

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2024

PERIODO: 01 de Enero al 30 de Junio de 2024



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

01 de enero al 30 de Junio de 2024.

Los estados Financieros del Municipio de Esperanza, Puebla, proveen de información financiera acerca de la situación financiera, y los resultados obtenidos sobre la ley de ingresos y del presupuesto de egresos del ejercicio 2024, a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado y a la ciudadanía en general.

El objetivo 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 deberán ser consideradas en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Municipio de Esperanza, Puebla, para dar a conocer las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero

El municipio presueto la cantidad de \$ 56,360,500.00 (cincuenta y seis millones trecientos sesenta mil quinientos pesos 00/100 M.N.) bajo los cuales opera el Municipio de Esperanza Puebla, y que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3.- Autorización e Historia

Esperanza, Su nombre procede de: Mixtlán, vocablo compuesto de "mixtli", nube, y "tlan", lugar, abundancia; "Lugar de Neblinas". El nombre de Esperanza es en honor a la hija de los fundadores, al desaparecer ésta.

A su territorio se le denominó por los fundadores nahuas Mixtlán "Lugar de neblinas"; perteneciente al antiguo Distrito de Chalchicomula, en 1930 fue constituido como municipio libre.

La cabecera municipal es el pueblo de Esperanza.

La estructura esta basa en el artículo 115 de L Ley Organica Municipal para el estado de Puebla y a la fecha no ha habido cambios importantes.

4.- Organización y Objeto Social

a) *Objeto social. tiene por objeto prestar y administrar los servicios publicos .*

b) *Principal actividad. Prestar servicios publicos a la poblacion de conformidad al articulo 115 de la constitucion politica de los Estados Unidos Mexicanos, 102 de la Constitucion Política del Estado de Puebla y 199 de la ley organica Municipal.*

Agua potable, drenaje alcantarillado, tratamiento y disposicion de sus aguas residuales, alumbrado publico, limpia, recoleccion, tratado, tratamiento y disposicion de sus aguas residuales. Mercados y centrales de abasto. Panteones. Rastro. Calles, parques y jardines y sus equipamientos. Seguridad publica, en los terminos del articulo 21 de la constitucion, policia preventiva municipal. Transito y vialidad. Biblioteca publica y casa de cultura. Asistencia y salud publica. Proteccion cicil. Desarrollo urbano y rural.,

c) *Ejercicio fiscal. De acuerdo a lo señalado en el postulado Basico de Contabilidad Gubernamental, periodo contable a lo que se refiere a la contabilidad Gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021.*

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d) Régimen jurídico. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Puebla. Ley General de Contabilidad Gubernamental. Ley orgánica municipal del Estado de Puebla. Ley de rendición de cuentas y Fiscalización Superior del estado de Puebla. Ley de Transparencia y acceso de la información Pública del Estado de Puebla. Ley de Egresos del Estado de Puebla. Ley de Ingresos del Municipio de Esperanza Puebla. Ley de presupuesto y gasto público del Estado de Puebla. Ley de coordinación hacendaria del Estado de Puebla y sus Municipios. Ley de desarrollo rural sustentable del Estado de Puebla. Ley de obra pública y servicios relacionados con la misma para el Estado de Puebla. Ley de adquisiciones y arrendamientos y servicios del sector Público Estatal y Municipal. Ley de responsabilidades de los servidores públicos del Estado de Puebla.

e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto sobre la renta, retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, Retenedor por los pagos por servicios personales independientes, retenedor por los pagos por arrendamientos de inmuebles. Impuesto al valor agregado. Impuesto Estatal sobre nomina.

f) Estructura organizacional básica. H. Cabildo, Presidente Municipal, Regidores, Secretaria General, Tesorería Municipal. Dirección de Obras Públicas. Contraloría Municipal. Seguridad Pública. Juzgado Municipal. Protección Civil. Secretario Particular. Dif Municipal. Servicios Públicos.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. NA

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) **Normatividad CONAC:** La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del postulado básico de Contabilidad Gubernamental de valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerando el registro en moneda nacional.

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.

c) **Postulados básico:** 1.- Sustancia Económica. 2.- Entes Públicos. 3.- Existencia Permanente. 4.- Revelación Suficiente. 5.- Importancia Relativa. 6.-

d) **Normatividad Supletoria:** Las permitidas por la normatividad del cuarto nivel de COG. aplicación personalizada del tercer y cuarto nivel del CRI. Aplicación personalizada a partir del quinto nivel permitido del plan de cuentas.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

a) **Actualización:** Se informa que se realizaron avalúos en el 2021 de algunos inmuebles, así mismo de bienes inmuebles, considerando las Reglas y Valuación del Patrimonio emitidas por CONAC.

b) **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.** Durante el año 2023, no se han realizado operaciones en moneda extranjera, el registro se realiza a su equivalente en moneda nacional

c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** No se tiene acciones.

d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** No se tienen inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo de inmediato-

e) **Beneficios a empleados:** revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. No se tiene reservas para beneficios futuros de los empleados, únicamente las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio.

f) **Provisiones:** objetivo de su creación, monto y plazo. No se tiene

g) **Reservas:** objetivo de su creación, monto y plazo. No se tiene.

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.**

i) **Reclasificaciones:** se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Las reclasificaciones solo se hacen por errores contables.

j) **Depuración y cancelación de saldos.** Solo por errores contables

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) **Activos en moneda extranjera.** No se tiene Activos en moneda extranjera.

b) **Pasivos en moneda extranjera.** No se tiene.

c) **Posición en moneda extranjera.** No se tiene.

d) **Tipo de cambio.** No se tiene.

e) **Equivalente en moneda nacional.** No se tiene.



ING. ALEJANDRO PÉREZ BRAVO
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CUENTA PÚBLICA 2024

PERIODO: 01 de enero al 30 de Junio de 2024.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

CAJA Y BANCOS	FONDO	TIPO	IMPORTE
EFFECTIVO			\$730,454.37
CAJA RECURSOS FISCALES	RECURSOS FISCALES	NO ETIQUETADO	\$715,006.52
CAJA PARTICIPACIONES	RECURSOS FEDERALES	NO ETIQUETADO	\$15,447.85
BANCOS/TESORERÍA			\$10,159,045.99
2021-2024 BANCO AZTECA CTA. 01720161992259 RECURSOS FISCALES	RECURSOS FISCALES	NO ETIQUETADO	\$439,179.66
2021-2024 BANCO AZTECA CTA. 01720161992277 PARTICIPACIONES	RECURSOS FEDERALES	NO ETIQUETADO	\$1,967,391.89
SANTANDER PROVISIONES CTA. 18-00025891-9	RECURSOS FEDERALES	NO ETIQUETADO	\$543,695.08
2021-2024 BANCO BBVA CTA. 0118157251 FORTAMUN 2022	RECURSOS FEDERALES	ETIQUETADO	\$1.67
2021-2024 BANCO BBVA CTA.0119693254 FORTAMUN 2023	RECURSOS FEDERALES	ETIQUETADO	\$121.46
2021-2024 BANCO BBVA CTA. 0118157332 FISM 2022	RECURSOS FEDERALES	ETIQUETADO	\$160.04
2021-2024 BANCO BBVA CTA.0119693181 FISM 2023	RECURSOS FEDERALES	ETIQUETADO	\$0.03
2021-2024 BANCO BBVA CTA.0122141825 FAISMUN 2024	RECURSOS FEDERALES	NO ETIQUETADO	\$2,357,156.33
2021-2024 BANCO BBVA CTA.0122141922 FORTAMUN 2024	RECURSOS FEDERALES	NO ETIQUETADO	\$4,133,487.88
BANCOS OTROS RECURSOS	RECURSOS FEDERALES	NO ETIQUETADO	\$717,851.95
			\$10,889,500.36
INVERSIONES FINANCIERAS	FONDO	TIPO	IMPORTE
			CORTO PLAZO (Menor a 3 meses)
Inversiones Financieras	-	-	\$ -
			\$ -

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

TIPO DE CONTRIBUCIÓN	IMPORTE PENDIENTE DE COBRO	IMPORTE SUJETOS A JUICIOS	CORTO PLAZO (Hasta 1 Año)	LARGO PLAZO (Mas de 1 Año)	FACTIBILIDAD DE COBRO
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$46,546.50	\$ -	\$ 46,546.50	\$ -	\$ 46,546.50
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$4,783,206.28	\$ -	\$4,783,206.28	\$ -	\$4,783,206.28
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$0.00	\$ -	\$0.00	\$ -	\$0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto plazo (subsido al empleo).	\$356,797.70	\$ -	\$356,797.70	\$ -	\$356,797.70
	\$ 5,186,550.48	\$ -	\$ 5,186,550.48	\$ -	\$ 5,186,550.48

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Bienes Disponibles para su Transformación

Este ente públicos no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Bienes Disponibles para su Consumo

ALMACENES	METODO DE EVALUACIÓN	IMPORTE
NO SE MANEJA		-
		\$ -

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS	FONDO	TIPO	IMPORTE
			-
			\$ -

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

RUBRO	MONTO	METODO DEPRECIACIÓN	TASAS Y CRITERIOS	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$834,816.18	SEGÚN ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL (Normas CONAC)		-	\$1,825,710.83
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$25,455.40				
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,951,240.28				
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$13,048.28				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$75,036.07				
	\$5,899,596.21			\$ -	\$1,825,710.83

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado de los bienes en su mayoría es regular.

Bienes Inmuebles

RUBRO	MONTO	METODO DEPRECIACIÓN	TASAS Y CRITERIOS	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Terrenos	\$14,671,811.34				
Edificios	\$9,280,520.94				
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$50,622,781.81			-	-
Construcciones en proceso en bienes propios	\$25,670,167.21				
Otros Bienes Inmuebles	\$ 100,245,281.30				
				\$ -	\$ -

Bienes Intangibles y Diferidos

RUBRO	MONTO	NATURALEZA	TASA/ METODO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	-			-	-
				-	-
				\$ -	\$ -

Estimaciones y Deterioros

Durante el ejercicio 2023 no se han realizado estimaciones ni deterioros.

Otros Activos

OTROS ACTIVOS	CIRCULANTE	NO CIRCULANTE	TOTAL	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA
NO EXISTEN OTROS ACTIVOS					
			\$ -	\$ -	\$ -

Pasivo

Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	FACTIBILIDAD DE PAGO	VENCIMIENTO			
		90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -			
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$377,824.37	\$377,824.37			
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$486,880.20	\$486,880.20			
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$0.00			-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$557,273.95	\$557,273.95			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$530,783.49	\$530,783.49			-
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$2,054,899.00	\$2,054,899.00			-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$8,288.00	\$8,288.00			-
		\$ 4,015,949.01	\$ -	\$ -	\$ -

Documentos por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	FACTIBILIDAD DE PAGO	VENCIMIENTO			
		90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS
SIN MOVIMIENTOS					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

CONCEPTO	NATURALEZA	CORTO PLAZO			LARGO PLAZO
		90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	MAS DE 365 DÍAS
SIN MOVIMIENTOS					
		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Pasivos Diferidos y Otros

PASIVO DIFERIDO	TIPO	NATURALEZA	MONTO
	SIN MOVIMIENTOS		
			\$ -
OTROS PASIVOS	TIPO	NATURALEZA	MONTO
	SIN MOVIMIENTOS		
			\$ -

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

RUBRO DE INGRESOS (3ER NIVEL)	MONTO
IMPUESTOS	\$887,809.00
DERECHOS	\$1,954,747.87
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$5,428.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00
	\$2,847,985.37

OTROS INGRESOS	TIPO	NATURALEZA	MONTO
INGRESOS FINANCIEROS		\$10,327.65	\$10,327.65
		\$	10,327.65

CARACTERÍSTICAS

LOS INGRESOS FINANCIEROS CORRESPONDEN A LOS INTERESES BANCARIOS DE LAS CUENTAS PRODUCTIVAS QUE TIENE EL MUNICIPIO, Y LOS INTERESES QUE REINTEGRA LA SFA DE PUEBLA.

Gastos y Otras Pérdidas

EGRESO	MONTO	EXPLICACIONES
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$17,083,905.31	
SERVICIOS PERSONALES	\$6,182,827.07	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$6,182,827.07	
Dietas	\$853,798.85	
Sueldo Base al Personal de Confianza	\$5,329,028.22	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,610,905.71	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$168,854.70	
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$50,324.27	
Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$9,570.56	
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	\$16,860.79	
Material de limpieza	\$25,112.88	
Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	\$87,986.20	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$70,857.09	
Productos alimenticios para personas	\$68,604.09	
Utensilios para el servicio de alimentación	\$2,253.00	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$44,729.45	
Cemento y productos de concreto	\$4,265.01	
Material eléctrico y electrónico	\$21,129.65	
Artículos metálicos para la construcción	\$5,893.98	
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$13,440.81	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$21,550.83	
Medicinas y productos farmacéuticos	\$966.50	
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$20,584.33	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,074,547.28	
Combustibles	\$1,023,837.53	
Lubricantes y Aditivos	\$50,709.75	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$15,575.02	
Vestuario y uniformes	\$8,531.00	
Prendas de seguridad y protección personal	\$7,044.02	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$193,791.34	
Herramientas menores	\$44,219.09	
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$835.00	
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$934.83	
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	\$147,802.42	
SERVICIOS GENERALES	\$6,239,020.24	
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,890,367.98	
Energía eléctrica	\$1,843,683.00	
Agua	\$4,329.98	
Telefonía tradicional	\$2,144.99	
Telefonía celular	\$850.00	
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	\$39,360.01	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$569,217.00	
Arrendamiento de edificios	\$65,661.00	
Arrendamiento de equipo de transporte	\$10,440.00	
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	\$427,344.00	
Otros arrendamientos	\$65,772.00	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$999,723.02	
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$999,723.02	

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$54,763.95			
Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	\$38,642.59			
Seguro de bienes patrimoniales	\$10,274.06			
Fletes y maniobras	\$4,000.00			
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrados	\$1,847.30			
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,050,465.57			
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	\$450,935.93			
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$2,204.00			
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	\$72,015.64			
Servicios de limpieza y manejo de desechos	\$525,310.00			
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$1,542.00			
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	\$1,542.00			
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$46,629.42			
Viáticos en el país	\$46,629.42			
SERVICIOS OFICIALES	\$1,373,131.30			
Gastos de orden social y cultural	\$1,373,131.30			
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$253,180.00			
Impuestos y derechos	\$67,694.00			
Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral	\$185,486.00			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$3,051,152.29			
AYUDAS SOCIALES	\$3,051,152.29			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$1,510,647.04			
Ayudas sociales a personas	\$1,510,647.04			
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$1,540,505.25			
Ayudas sociales a instituciones de enseñanza	\$467,406.06			
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	\$1,073,099.19			

II) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	TIPO	NATURALEZA	MONTO ANTERIOR	MONTO MODIFICADO
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$39,125,082.41	\$ -	\$ -

Patrimonio Generado

CONCEPTO	TIPO	NATURALEZA	MONTO ANTERIOR	MONTO MODIFICADO
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO		\$60,346,779.99	\$ 60,346,779.99
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	PATRIMONIO GENERADO		\$19,108,066.46	\$ 19,108,066.46

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$10,889,500.36	\$4,211,516.04
Efectivo en Bancos – Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 10,889,500.36	\$ 4,211,516.04

Adquisiciones

BIENES MUEBLES	% SUBSIDIOS	COSTO	IMPORTE PAGADO
BIENES MUEBLES			\$ -
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información		\$32,889.99	\$32,889.99
			\$ -
			\$ -
			\$ 32,889.99

BIENES INMUEBLES	% SUBSIDIOS	COSTO	IMPORTE PAGADO
BIENES INMUEBLES			\$ -
			\$ -

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

CONCEPTO	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
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 propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

III) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 36,191,971.77
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$36,191,971.77

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$25,423,068.37
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 8,339,163.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 32,889.99	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ -	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ -	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -	
BIENES INMUEBLES	\$ -	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 8,306,273.07	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIO	\$ -	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ -	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$ -	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	\$ -	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$ -	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ -	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$ -	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -	
PROVISIONES	\$ -	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$ -	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ -	
OTROS GASTOS	\$ -	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ -	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$17,083,905.31


ING. ALEJANDRO PÉREZ BRAVO
 TESOERERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE ESPERANZA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2024

PERIODO: 01 de Enero al 30 de Junio de 2024



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I) Cuentas de Orden Contables

01 de enero al 30 de Junio de 2024.

Valores

Emisión de Obligaciones \$0.00

Avales y Garantías \$0.00

Juicios \$0.00

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

\$0.00

Bienes Concesionados o en comodato \$0.00

II) Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

	2024	2023
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$56,360,500.00	\$51,526,861.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$22,051,632.08	\$1.67
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,883,103.85	\$7,072,296.50
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$36,191,971.77	\$58,599,155.83
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$36,191,971.77	\$58,433,789.88

Cuentas de Egresos

	2024	2023
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$56,360,500.00	\$51,526,861.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$26,293,786.99	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,881,153.89	\$6,570,537.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$31,947,866.90	\$58,097,398.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$25,423,068.37	\$58,097,398.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$25,229,418.16	\$55,699,669.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$25,229,418.16	\$55,697,846.43

III) Otras Notas de Memoria

No se tienen valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

ING. ALEJANDRO PÉREZ BRAVO
TESORERO MUNICIPAL