Cuenta Pública 2022

MUNICIPIO DE UMÁN

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**92,007,228**	**504,348,326**	**500,147,257**	**96,208,297**	**4,201,069**
Activo Circulante	**3,804,841**	**469,624,310**	**467,199,698**	**6,229,454**	**2,424,613**
Efectivo y Equivalentes	3,478,263	237,359,620	234,996,560	5,841,324	2,363,060
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	287,300	232,152,755	232,152,570	287,485	185
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	39,278	111,935	50,568	100,645	61,367
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**88,202,387**	**34,724,016**	**32,947,559**	**89,978,844**	**1,776,456**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	64,152,127	32,947,559	32,947,559	64,152,127	0
Bienes Muebles	24,050,260	1,776,456	0	25,826,717	1,776,456
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

SECRETARÍA MUNICIPAL
2021-2024

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

DIRECCIÓN DE TESORERIA
2021-2024

Cuenta Pública 2022

MUNICIPIO DE UMÁN

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**0**	**0**
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**0**	**0**
Total de Otros Pasivos	Peso	México	**13,601,004**	**13,643,911**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**13,601,004**	**13,643,911**

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	29,957,500	0	29,957,500	33,606,105	33,606,105	3,648,605
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	25,999,000	0	25,999,000	14,744,357	14,744,357	-11,254,643
Productos	65,000	0	65,000	242,731	242,731	177,731
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	175,092,000	7,638,398	182,730,398	184,094,016	184,094,016	9,002,016
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**232,687,210**	**232,687,210**	
				Ingresos excedentes		**1,573,710**

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**232,687,210**	**232,687,210**	**1,573,710**
Impuestos	29,957,500	0	29,957,500	33,606,105	33,606,105	3,648,605
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	25,999,000	0	25,999,000	14,744,357	14,744,357	-11,254,643
Productos	65,000	0	65,000	242,731	242,731	177,731
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	175,092,000	7,638,398	182,730,398	184,094,016	184,094,016	9,002,016
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**232,687,210**	**232,687,210**	
				Ingresos excedentes		**1,573,710**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	**89,285,700**	**0**	**89,285,700**	**116,308,775**	**116,308,775**	**-27,023,075**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	61,119,000	-1,178,355	59,940,645	87,540,010	87,540,010	-27,599,365
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	19,884,400	668,355	20,552,755	23,186,597	23,186,597	-2,633,842
Seguridad Social	2,634,300	300,000	2,934,300	1,779,375	1,779,375	1,154,925
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,648,000	210,000	5,858,000	3,802,792	3,802,792	2,055,208
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	**32,046,099**	**7,606,797**	**39,652,896**	**25,124,236**	**25,124,236**	**14,528,660**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,316,099	2,701,048	5,017,147	3,325,784	3,325,784	1,691,363
Alimentos y Utensilios	694,000	220,000	914,000	340,636	340,636	573,364
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,600	0	3,600	0	0	3,600
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,216,300	315,029	8,531,329	5,340,193	5,340,193	3,191,136
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,889,600	80,941	2,970,541	780,632	780,632	2,189,909
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	14,455,000	3,510,708	17,965,708	12,945,401	12,945,401	5,020,307
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,131,900	522,066	1,653,966	1,227,598	1,227,598	426,368
Materiales y Suministros Para Seguridad	313,000	80,981	393,981	58,920	58,920	335,061
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,026,600	176,024	2,202,624	1,105,073	1,105,073	1,097,551
Servicios Generales	**42,476,883**	**-8,672,863**	**33,804,020**	**22,035,063**	**22,035,063**	**11,768,957**
Servicios Básicos	16,944,601	-70,215	16,874,386	13,275,790	13,275,790	3,598,596
Servicios de Arrendamiento	600,000	410,000	1,010,000	535,556	535,556	474,444
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,300,500	165,580	2,466,080	1,674,455	1,674,455	791,625
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	121,500	100,524	222,024	101,207	101,207	120,817
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,938,432	498,268	5,436,700	3,939,315	3,939,315	1,497,385
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,289,000	160,000	1,449,000	136,960	136,960	1,312,040
Servicios de Traslado y Viáticos	166,000	80,000	246,000	3,454	3,454	242,546
Servicios Oficiales	5,816,850	-573,479	5,243,371	2,205,102	2,205,102	3,038,269
Otros Servicios Generales	10,300,000	-9,443,540	856,460	163,224	163,224	693,236
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**25,974,900**	**-1,875,876**	**24,099,024**	**32,239,780**	**32,239,780**	**-8,140,755**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,000,000	5,561,226	13,561,226	15,716,901	15,716,901	-2,155,675
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	17,974,900	-7,453,852	10,521,048	16,506,129	16,506,129	-5,985,080
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	16,750	16,750	16,750	16,750	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**8,114,918**	**994,783**	**9,109,701**	**1,776,456**	**1,776,456**	**7,333,244**
Mobiliario y Equipo de Administración	4,083,268	147,162	4,230,430	152,522	152,522	4,077,907
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	146,000	100,661	246,661	100,661	100,661	146,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	50,000	32,450	82,450	9,705	9,705	72,745
Vehículos y Equipo de Transporte	3,257,000	513,373	3,770,373	1,101,470	1,101,470	2,668,903
Equipo de Defensa y Seguridad	110,000	27,294	137,294	45,008	45,008	92,286

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	468,650	173,843	642,493	367,090	367,090	275,403
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	**33,215,000**	**9,483,581**	**42,698,581**	**32,947,559**	**32,947,559**	**9,751,022**
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	33,215,000	9,483,581	42,698,581	32,947,559	32,947,559	9,751,022
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	**0**	**101,976**	**101,976**	**101,976**	**101,976**	**0**
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	101,976	101,976	101,976	101,976	0
Total del Gasto	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERÍA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

ORB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno	**189,398,500**	**-7,044,761**	**182,353,739**	**184,443,507**	**184,443,507**	**-2,089,768**
Legislación	300,000	200,000	500,000	307,233	307,233	192,767
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	156,685,500	-11,362,959	145,322,541	146,570,669	146,570,669	-1,248,128
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	32,413,000	4,118,198	36,531,198	37,565,605	37,565,605	-1,034,407
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	**41,715,000**	**14,683,159**	**56,398,159**	**46,090,338**	**46,090,338**	**10,307,821**
Protección Ambiental	3,383,550	-1,239,534	2,144,016	2,144,016	2,144,016	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	29,731,450	19,866,852	49,598,302	39,290,482	39,290,482	10,307,821
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	8,000,000	-3,489,204	4,510,796	4,510,796	4,510,796	0
Educación	600,000	-454,956	145,044	145,044	145,044	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERÍA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

LIC.FB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Municipio	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**
Cabildo	5,546,700	-125,396	5,421,304	4,394,983	4,394,983	1,026,321
Presidencia	4,389,748	-71,385	4,318,363	3,582,395	3,582,395	735,968
Secretaría del Ayuntamiento	2,024,200	78,000	2,102,200	2,133,889	2,133,889	-31,689
Gobernación	1,179,700	100,000	1,279,700	1,245,027	1,245,027	34,673
Oficialia Mayor	1,853,500	260,000	2,113,500	1,631,733	1,631,733	481,767
Seguridad Pública y Tránsito	33,858,000	5,513,151	39,371,151	38,676,693	38,676,693	694,458
Finanzas y Tesorería	21,791,982	-9,255,159	12,536,823	11,157,750	11,157,750	1,379,073
Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Servicios Públicos	53,484,300	14,615,129	68,099,429	59,032,092	59,032,092	9,067,336
Desarrollo Social, Hábitat y Vivienda	1,136,700	50,000	1,186,700	634,960	634,960	551,740
Protección Civil	454,120	402,198	856,318	698,676	698,677	157,642
Educación, Cultura y Deporte	7,818,700	132,777	7,951,477	8,118,001	8,118,001	-166,524
Transporte	798,000	89,894	887,894	97,365	97,365	790,529
Salud y Bienestar Social	23,693,500	-6,766,619	16,926,881	21,516,936	21,516,935	-4,590,054
Planeación y Desarrollo	924,300	50,000	974,300	256,100	256,100	718,200
DIF Municipal	6,159,500	555,000	6,714,500	7,703,846	7,703,846	-989,346
Protocolo y Logistica	1,648,700	660,889	2,309,589	2,321,369	2,321,369	-11,780
Ecología y Medio Ambiente	1,121,400	830,000	1,951,400	1,607,730	1,607,730	343,670
Catastro	2,688,200	115,000	2,803,200	2,328,388	2,328,388	474,812
Atencion Ciudadana	4,348,600	-1,972,530	2,376,070	1,736,281	1,736,281	639,789
Acceso a la Información	470,000	0	470,000	112,436	112,436	357,564
Alumbrado Publico	19,736,500	460,977	20,197,477	17,019,959	17,019,958	3,177,518
Panteones	1,438,000	210,000	1,648,000	1,817,140	1,817,140	-169,140
Rastros y Mercados	3,138,648	418,599	3,557,247	2,840,375	2,840,375	716,873
Secretaria de la Juventud	0	510,000	510,000	855,653	855,653	-345,653
Contraloria	556,000	0	556,000	1,116,800	1,116,800	-560,800
Comunicación Social	1,713,800	374,640	2,088,440	2,492,909	2,492,909	-404,469
Aseo Urbano	17,677,800	-396,626	17,281,174	24,292,977	24,292,977	-7,011,803
INSTITUTO A LA MUJER	3,414,900	60,000	3,474,900	1,896,332	1,896,332	1,578,568
ASUNTOS RELIGIOSOS	258,000	105,000	363,000	405,640	405,640	-42,640
INFORMATICA	2,026,002	244,860	2,270,862	1,355,893	1,355,893	914,969
DESARROLLO RURAL	1,262,500	290,000	1,552,500	1,292,728	1,292,728	259,772
DEPORTE	4,501,500	100,000	4,601,500	6,160,790	6,160,790	-1,559,290
Total del Gasto	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	189,783,582	-2,941,942	186,841,640	195,707,854	195,707,854	-8,866,214
Gasto de Capital	41,329,918	10,478,364	51,808,282	34,724,016	34,724,016	17,084,266
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	101,976	101,976	101,976	101,976	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERÍA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	**7,200,000**	**-2,200,000**	**5,000,000**	**0**	**0**	**5,000,000**
Sujetos a Reglas de Operación	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000
Otros Subsidios	2,200,000	-2,200,000	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	**0**	**11,162,959**	**11,162,959**	**7,390,711**	**7,390,711**	**3,772,248**
Prestación de Servicios Públicos	0	11,162,959	11,162,959	7,390,711	7,390,711	3,772,248
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	**156,985,500**	**-11,162,959**	**145,822,541**	**146,877,902**	**146,877,902**	**-1,055,361**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	156,985,500	-11,162,959	145,822,541	146,877,902	146,877,902	-1,055,361
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	**66,928,000**	**9,838,398**	**76,766,398**	**76,265,233**	**76,265,233**	**501,165**
Gasto Federalizado	66,928,000	9,838,398	76,766,398	76,265,233	76,265,233	501,165
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	**231,113,500**	**7,638,398**	**238,751,898**	**230,533,845**	**230,533,845**	**8,218,053**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	5,841,324	3,478,263	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,643,911	13,601,004
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	287,485	287,300	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	100,645	39,278	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	**6,229,454**	**3,804,841**			
			Total de Pasivos Circulantes	**13,643,911**	**13,601,004**
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	**Pasivo No Circulante**		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	64,152,127	64,152,127	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	25,826,717	24,050,260	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**Total de Pasivos No Circulantes**	**0**	**0**
Total de Activos No Circulantes	**89,978,844**	**88,202,387**	**Total del Pasivo**	**13,643,911**	**13,601,004**
Total del Activo	**96,208,297**	**92,007,228**	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**82,564,387**	**78,406,224**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,031,796	-2,569,372
			Resultados de Ejercicios Anteriores	78,532,590	80,975,596
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**82,564,387**	**78,406,224**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	**96,208,297**	**92,007,228**

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERIA
2021-2024

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**48,593,193**	**43,373,105**
Impuestos	33,606,105	27,902,351
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	14,744,357	15,413,657
Productos	242,731	57,097
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**184,094,016**	**151,326,626**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	184,094,016	151,326,626
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**0**
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**232,687,210**	**194,699,731**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**163,468,075**	**137,937,465**
Servicios Personales	116,308,775	96,106,678
Materiales y Suministros	25,124,236	23,479,918
Servicios Generales	22,035,063	18,350,869
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**32,239,780**	**22,977,894**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,716,901	9,116,584
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	16,506,129	13,861,309
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	16,750	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**0**	**0**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	**32,947,559**	**36,353,746**
Inversión Pública no Capitalizable	32,947,559	36,353,746
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**228,655,413**	**197,269,104**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**4,031,796**	**-2,569,372**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTÍNEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERÍA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

QF.B.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**0**	**4,201,069**
Activo Circulante	**0**	**2,424,613**
Efectivo y Equivalentes	0	2,363,060
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	185
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	61,367
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**0**	**1,776,456**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1,776,456
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	**42,906**	**0**
Pasivo Circulante	**42,906**	**0**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,906	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**6,601,169**	**2,443,006**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**6,601,169**	**2,443,006**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,601,169	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,443,006
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

PRESIDENCIA
2021-2024

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS QUIJANO
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DIRECCIÓN DE
TESORERÍA
MUNICIPAL
2021-2024

Cuenta Pública 2022

MUNICIPIO DE UMÁN

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021	**0**				**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		**80,975,596**	**-2,569,372**		**78,406,224**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,569,372	0	-2,569,372
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	80,975,596	0	0	80,975,596
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	**0**	**80,975,596**	**-2,569,372**	**0**	**78,406,224**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	**0**				**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022		**-2,443,006**	**6,601,169**		**4,158,163**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,031,796	0	4,031,796
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,443,006	2,569,372	0	126,366
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	**0**	**78,532,590**	**4,031,796**	**0**	**82,564,387**

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL POOT
SECRETARIO MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

DIRECCIÓN DE
TESORERÍA
2021-2024

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**232,896,906**	**196,771,056**
Impuestos	33,606,105	27,902,351
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	14,744,357	15,413,657
Productos	242,731	57,097
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	184,094,016	151,326,626
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	209,696	2,071,324
Aplicación	**195,707,854**	**160,802,219**
Servicios Personales	116,308,775	96,107,191
Materiales y Suministros	25,124,236	23,479,840
Servicios Generales	22,035,063	18,237,295
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,716,901	9,116,584
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	16,506,129	13,861,309
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	16,750	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**37,189,052**	**35,968,837**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**34,724,016**	**37,931,494**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,947,559	36,353,746
Bienes Muebles	1,776,456	1,577,748
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-34,724,016**	**-37,931,494**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**101,976**	**149,720**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	101,976	149,720
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-101,976**	**-149,720**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**2,363,060**	**-2,112,378**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**3,478,263**	**5,590,641**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**5,841,324**	**3,478,263**

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

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

DIRECCIÓN DE
TESORERIA
2021-2024

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN

QFB.ARMANDO DE JESUS QUINTAL ROSADO
SECRETARIO MUNICIPAL

LIC.BELLA MARGARITA POOT CHAB
SINDICO MUNICIPAL

SECRETARÍA
MUNICIPAL
2021-2024

Cuenta Pública 2022
MUNICIPIO DE UMÁN
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
	TOTAL	

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

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
Bancos/Tesorería	$ 5,840,566.55	$ 3,478,275.37
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ .00	$ .00
Fondos con Afectación Específica	$ .00	$ .00
Suma	**5840566.55**	**3478275.37**

Efectivo
Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Fondo Revolvente	$ 430,739.61
Suma	**$ 430,739.61**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***ENTE/INSTITUTO***, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Suma	**0**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ***ENTE/INSTITUTO***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Suma	**0**

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
Suma	**0**

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$ 379.73	$ 379.73
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$ 185.11	$ .00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$ 13,500.00	$ 13,500.00
Suma	**14064.84**	**13879.73**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2022
Cuentas por Cobrar a	$ 379.73	1
Deudores Diversos po	$ .00	0
Suma	**379.73**	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Terrenos	$ 490,000.00	$ 490,000.00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**490000**	**490000**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 3,910,425.60	$ 3,757,903.20
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 636,534.20	$ 535,872.85
VEH?CULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 15,068,775.26	$ 13,967,305.26
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 5,980,329.54	$ 5,613,239.96
Subtotal Bienes Muebles	**25596064.6**	**23874321.27**
Software	$ .00	$ .00
Licencias	$ .00	$ .00
Subtotal Activos Intangibles	**0**	**0**
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	$ .00	$ .00
al Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	**0**	**0**
Suma	**25596064.6**	**23874321.27**

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	$ .00	$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

10. *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.*

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	$ 13,643,910.71	$ 13,601,004.40
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**13643910.71**	**13601004.4**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-$ 5,069.32
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$ 13,635,064.37
Ingresos por Clasificar	$ .00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 11,676.62
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 2,239.04
Suma PASIVO CIRCULANTE	**13643910.71**

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2022
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**0**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos *, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos,*

se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

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

2. *De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de* Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
Participaciones Federales	$ 106,247,279.14
Subtotal PARTICIPACIONES	**$ 106,247,279.14**
Fondo para la Infraestructura Social Municipal	$ 22,460,570.39
Subtotal APORTACIONES	**$ 22,460,570.39**
Habitat	$ .00
Rescate de Espacios Públicos	$ .00
Subtotal CONVENIOS	**$ -**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ 547,939.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ 547,939.00**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ -**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ -**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ -**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ -**

Otros Ingresos y Beneficio

3. *De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro*

u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 163,468,074.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 32,239,779.55
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 195,707,854.07**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 87,540,010.49	45%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 1,674,455.31	1%
SEGURIDAD SOCIAL	$ 1,779,375.17	1%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*
2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la*

Concepto	2022	2021
Efectivo	$ 756.96	-$ 12.30
Bancos/Tesorería	$ 5,840,566.55	$ 3,478,275.37
Bancos/Dependencias y Otros	$ .00	$ .00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ -	$ .00
Fondos con Afectación Específica	$ -	$ .00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantí	$ .00	$ .00
Otros Efectivos y Equivalentes	$ .00	$ .00
Efectivo y Equivalentes	**5841323.51**	**3478263.07**

2. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la*

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por		

revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- *Valores*
- *Emisión de obligaciones*
- *Avales y garantías*
- *Juicios*
- *Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares*

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ .00
	$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**0**

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*

2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*

3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

4 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

b) Principal actividad.

c) Ejercicio fiscal.

d) Régimen jurídico.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

f) Estructura organizacional básica.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

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 básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e) 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;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
- *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.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

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

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

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

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.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

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.

j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.
e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros

a) Inversiones en valores.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

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

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

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.

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

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

DR.GASPAR VENTURA CISNEROS POLANCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN
PRESIDENCIA
2021-2024

CP.PABLO MARTINEZ MOLINA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO DE UMÁN
ESTADO DE YUCATÁN
DIRECCIÓN DE TESORERÍA
2021-2024

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

FORMULARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SAACG.NET
INDETEC

Descripción: El presente formulario proporciona a los usuarios del SAACG.Net las funciones necesarias para la Emisión de las Notas a los Estados Financieros, de manera que se establezca un vínculo entre un libro de Excel y el Sistema facilitando la construcción de la información para el contenido de dichas Notas.

Nota: La presente plantilla solo es un ejemplo de presentación basado en el documento Normativo https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_08_008.pdf, al no exisitir un Formato expecifico para la presentación de Notas a los Estados Financieros publicado por CONAC, se recomieda personalizar y formular la plantilla segun las necesidades de revelación de los saldos e información en los rubros, cuentas y/o subcuentas de cada Entidad

Funciones de Catálogo

Función	Nombre	Descripción	Nomenclatura	Ejemplo
EJERCICIO	Ejercicio contable	Obtiene el ejercicio contable.	#EJERCICIO()	#EJERCICIO()
		Obtiene el ejercicio anterior (-1)	#EJERCICIO(-1)	#EJERCICIO(-1)
NOMBRE	Nombre de la cuenta contable	Obtiene el nombre de la cuenta específicada.	#NOMBRE(Cuenta)	#NOMBRE(1112)
FECHA	Fecha de corte	Muestra en formato de título la fecha de corte indicada	#FECHA()	#FECHA() -> 1 de Enero del 2000
		Muestra el año de la fecha de corte indicada	#FECHA(A)	#FECHA(A) -> 2000
		Muestra el mes y el año de la fecha de corte indicada	#FECHA(M)	#FECHA(M) -> enero 2000
		Muestra la fecha completa de corte indicada. (01/enero/2017)	#FECHA(D)	#FECHA(D) -> 01 / enero / 2000
BANCO	Nombre del banco	Obtiene el banco al que pertence la cuenta especificada.	#BANCO(Cuenta)	#BANCO(1112-01-01)
CUENTA	Número de cuenta bancaria	Obtiene el número de cuenta bancaria asociado a la cuenta contable.	#CUENTA(Cuenta)	#CUENTA(1112-01-01)
TIPO	Nombre de la cuenta bancaria	Obtiene nombre y tipo de la cuenta bancaria especificada.	#TIPO(Cuenta)	#TIPO(1112-01-01)

Funciones de Saldos

Función	Nombre	Descripción	Nomenclatura	Ejemplo
SIE	Saldo inicial del ejercicio	Obtiene el saldo inicial del ejercicio de una cuenta determinada. (Parametros externos: Fecha Final)	#SIE(Cuenta, 1)	#SIE(1114-01-02, 1) * Ejercicio actual
			#SIE(Cuenta, 0)	#SIE(1114-01-02, 0) * Póliza de Saldos Iniciales
			#SIE(Cuenta, -1)	#SIE(1114-01-02, -1) * Ejercicio anterior
SIP	Saldo inicial del periodo	Obtiene el saldo inicial del periodo de una cuenta determinada. (Parametros externos: Fecha Final)	#SIP(Cuenta, 1)	#SIP(1112-01-01, 1) * Ejercicio actual
			#SIP(Cuenta, 0)	#SIP(1112-01-01, 0) * Póliza de Saldos Iniciales
			#SIP(Cuenta, -1)	#SIP(1112-01-01, -1) * Ejercicio anterior
SFP	Saldo final del periodo	Obtiene el saldo final del periodo de una cuenta determinada. (Parametros externos: Fecha Final)	#SFP(Cuenta, 1)	#SFP(1123-01-10, 1) * Ejercicio actual
			#SFP(Cuenta, 0)	#SFP(1123-01-10, 0) * Póliza de Saldos Iniciales
			#SFP(Cuenta, -1)	#SFP(1123-01-10, -1) * Ejercicio anterior

Funciones de Movimientos

Función	Nombre	Descripción	Nomenclatura	Ejemplo
MC	Movimientos de cargo	Obtiene el importe total de movimientos de cargo de una cuenta, en un rango de fechas determinado. (Parametros externos: Fecha de Inicio, Fecha Final)	#MC(Cuenta, FechaInicio, FechaFin)	#MC(1112-001,01-01-2017,31-01-2017)
MA	Movimientos de abono	Obtiene el importe total de movimientos de abono de una cuenta, en un rango de fechas determinado. (Parametros externos: Fecha de Inicio, Fecha Final)	#MA(Cuenta, FechaInicio, FechaFin)	#MA(1112-001,01-01-2017,31-01-2017)
MN	Movimiento neto	Obtiene el movimiento neto de una cuenta en un rango de fechas determinado. En caso de cuentas deudoras se suman los cargos y se restan los abonos, en caso de cuentas acreedoras la operación es inversa. (Parametros externos: Fecha de Inicio, Fecha Final)	#MN(Cuenta, FechaInicio, FechaFin)	#MN(1112-001,01-01-2017,27-01-2017)