

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

La Tesorería Municipal de Nahuatzen, Michoacán presenta los estados financieros que muestran los hechos con incidencia económico-financiera que realizó durante el **Tercer trimestre, Julio-septiembre del año 2024**, en los mismos se muestran los resultados de la gestión económica, presupuestal y fiscal, así como la situación patrimonial. Estos fueron preparados bajo las normas y criterios emitidos en materia de Contabilidad Gubernamental y se ajustan a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y fueron elaborados con la integración de los registros de las operaciones financieras.

El Informe Trimestral, tiene por objeto comprobar que la recaudación, administración y aplicación de los recursos financieros de carácter público, se realizaron con total apego a las disposiciones legales y administrativas.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 73 fracción XXVIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de armonización de información financiera, 123 fracción III de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo; 40 inciso c) fracciones I y V, 68 fracción V y 176 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo; 46 fracciones I, inciso a), b), c), d), e), g) y h), y II, inciso a) y b); 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 35, 36, 41 y 42 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; y 60, 61 y 62 de la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Publico y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo, y a los Postulados de *Revelación suficiente e Importancia relativa* se presentan las siguientes notas a los estados financieros, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, agrupadas en tres tipos:

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalentes se informa que, al 30 de septiembre 2024, se tiene un saldo de **1'832,116.26** (Un millón ochocientos treinta y dos mil ciento dieciséis pesos 26/100 M.N.)

112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y 113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al 30 de septiembre de 2024 se registra la cifra de \$ **43,809.85** (Cuarenta y tres mil ochocientos nueve pesos 85/100 M.N.) que corresponden a Deudores Diversos.

De igual manera al 30 de septiembre del 2024, se encuentra pendiente de amortizar ante la Secretaría de Hacienda la cantidad de \$ **5,976.70** (Cinco mil novecientos setenta y seis pesos 70/100 M.N.), correspondientes a Subsidio al Empleo.

114 INVENTARIOS Y 115 ALMACENES

Al respecto solo se emite información relacionada con el almacén que tiene un registro de \$ 136,513.75 integrados por el combustible que se encuentra depositado en el área de Oficialía Mayor, destinado para dotar de gasolina a los vehículos oficiales que atienden los servicios públicos de la Tenencia, y por lo que respecta a la cuenta de Inventarios no registra ningún movimiento ya que ésta es aplicables únicamente para los entes que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes, donde se tendría que expresar el sistema de costeo y el método de valuación, así como la utilización de esas cuentas para llevar a cabo los registros correspondientes.

123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso se informa un saldo al 30 de septiembre de 2024 es de \$ **17'439,477.12** (Diecisiete millones cuatrocientos treinta y nueve mil cuatrocientos setenta y siete pesos 12/100 M.N.) correspondiente a Infraestructura y Obras en Proceso que serán desincorporadas del sistema de contabilidad una vez que la Dirección de Obras remita las correspondientes actas de entrega-recepción a los beneficiarios.

124 BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Concejo de Administración, al 30 de septiembre de 2024 se tiene un registro de 2'149,300.43 (Dos millones ciento cuarenta y nueve mil trescientos pesos 43/100 M.N.) cantidad que será conciliada con el inventario correspondiente al Mobiliario y equipo de Administración, Mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y Equipo de transporte, Equipo de defensa y seguridad, Maquinaria, otros equipos y herramientas.

125 ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

Se tiene registrada la cantidad de \$ **212,707.00** (Doscientos doce mil setecientos siete pesos 00/100) que corresponden a la los hechos denunciados ante la Fiscalía del Estado por el asalto sufrido por autoridades de la Administración 2015-2018 y que hasta esta fecha no ha quedado resuelto.

PASIVO

211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al 30 de septiembre del 2024 es por la cantidad de \$ 1'574,295.62 (Un millón quinientos setenta y cuatro mil doscientos noventa y cinco pesos 62/100 M.N.) que corresponden a la parte proporcional del aguinaldo devengado por el personal del Consejo de Administración, e impuestos por pagar.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio de Nahuatzen al 30 de septiembre del 2024 se recaudó la cantidad de \$ **6'875,677.98** (Seis millones ochocientos setenta y cinco mil seiscientos setenta y siete pesos 98/100 M.N.) por concepto de Derechos, Productos, Participaciones y Aportaciones Federales.

Derechos	473,889.32
Productos	197.38
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	6'401,591.28
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6'875,677.98

- (a) En el rubro de Impuestos la Ley de Hacienda Municipal establece el impuesto sobre los Ingresos, sobre el Patrimonio, Accesorios y otros; por lo que respecta a este rubro se informa que al 30 de septiembre se recaudó la cantidad de.
- (b) El concepto más representativo del rubro de derechos por la prestación de servicios públicos municipales son el Derecho por el Servicio de Agua Potable y el del Alumbrado Público.
- (c) En base al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, el Municipio tramitó a través del Gobierno del Estado al 30 de septiembre de 2024 un monto de \$ **6'401,591.28** (Seis millones cuatrocientos un mil quinientos noventa y un pesos 28/100 M.N.) por participaciones y aportaciones, convenios, incentivos, derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

Con relación a los Gastos realizados por el Municipio se tiene que al 30 de septiembre del 2024 se ejerció la cantidad de \$ 4'408,947.41 (Cuatro millones cuatrocientos ocho mil novecientos cuarenta y siete pesos 41/100 M.N.) por concepto de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios y Subvenciones, y Ayudas Sociales, como se describe a continuación:

- (a) Respecto a los Servicios Personales, el Ayuntamiento para estar en condiciones de proporcionar servicios públicos a sus habitantes, necesita una plantilla de personal, así como el cumplimiento de obligaciones laborales, ejerciendo un monto de \$ 2'578,804.01 (Dos millones quinientos setenta y ocho mil ochocientos cuatro pesos 01/100 M.N.).
- (b) En el capítulo de Materiales y suministros se ejerció la cantidad de \$ 289,992.34 (Doscientos ochenta y nueve mil novecientos noventa y dos pesos 34/100), destinados a la adquisición de materiales necesarios para el buen funcionamiento de las áreas del Ayuntamiento relacionados con la prestación de servicios a la comunidad
- (c) En relación con los Servicios Generales, los gastos de esta cuenta consisten en los servicios requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con las funciones del Ayuntamiento, así como para la prestación de los servicios públicos, tales como: alumbrado público, servicios de limpia, parques y jardines y el relleno sanitario, en cuyos conceptos se aplicaron \$ 1'110,185.06 (Un millón ciento diez mil ciento ochenta y cinco pesos 06/100 M.N.)
- (d) Por lo que respecta al capítulo 4000, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, durante el tercer trimestre del 2024 se otorgaron ayudas sociales por la cantidad de \$ 429,966.00 (Cuatrocientos veintinueve mil novecientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.)

El Ahorro/Desahorro por parte del Ayuntamiento al 30 de septiembre 2024 es de \$ 2'466,730.57 (Dos millones cuatrocientos sesenta y seis mil setecientos treinta pesos 57/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$6'875,677.98
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 4'408,947.41
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$2'466,730.57

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden sirven 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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

En el Tercer Trimestre del ejercicio 2024 el Ayuntamiento no registró operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables, sin embargo, cuenta en su catálogo de cuentas con las siguientes:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y Garantías
- Juicios
- Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares.

B) Presupuestales:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA			-
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			-
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA			-
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA			-
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA			-
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			-
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER			-
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			-
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO			-
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO			-
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO			-
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO			-

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción. -

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, al Congreso del Estado y a los ciudadanos.

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

MUNICIPIO DE NAHUATZEN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/07/2024 AL 30/09/2024
(En pesos)
Fuente de financiamiento: 1101 RECURSOS FISCALES

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$2,255,557.12	\$3,813,297.39
Impuestos	\$1,284,713.00	\$1,020,813.60
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$962,167.03	\$2,642,223.63
Productos	\$0.00	\$13,492.16
Aprovechamientos	\$8,677.09	\$136,768.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$2,142,248.16	\$3,552,593.37
Servicios Personales	\$76,600.00	\$130,087.75
Materiales y Suministros	\$273,494.30	\$471,787.06
Servicios Generales	\$1,643,818.86	\$2,689,662.21
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$9,280.00	\$34,425.00
Ayudas Sociales	\$139,055.00	\$226,631.35
Pensionamientos y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00

Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$113,308.96	\$260,704.02
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$23,854.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$23,854.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0.00	-\$23,854.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$113,308.96	\$260,704.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

MUNICIPIO DE NAHUATZEN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/07/2024 AL 30/09/2024
(En pesos)
Fuente de financiamiento: 1501 PARTICIPACIONES FEDERALES A MPIOs.

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$24,187,766.59	\$26,739,769.44
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$326,350.06	\$0.01
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$12,000.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$23,849,339.46	\$26,739,769.43
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00

Otros Orígenes de Operación	\$77.07	\$0.00
Aplicación	\$22,434,716.71	\$28,073,421.01
Servicios Personales	\$8,315,634.21	\$10,277,800.12
Materiales y Suministros	\$2,585,383.07	\$4,322,849.10
Servicios Generales	\$3,011,891.31	\$4,948,496.71
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$6,954,048.25	\$7,251,852.00
Ayudas Sociales	\$1,567,759.87	\$1,272,423.08
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$1,753,049.88	-\$1,333,651.57
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$137,895.85	\$11,999.01
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$137,895.85	\$11,999.01
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$137,895.85	-\$11,999.01
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$1,753,049.88	-\$1,333,651.57
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

MUNICIPIO DE NAHUATZEN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/07/2024 AL 30/09/2024
(En pesos)

Fuente de financiamiento: 2503 FAISM

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$23,266,677.57	\$26,375,895.99
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$0.00	\$0.00
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.55	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$23,266,272.95	\$26,375,895.99
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$404.07	\$0.00
Aplicación	\$284.20	\$336.40
Servicios Personales	\$0.00	\$0.00
Materiales y Suministros	\$0.00	\$0.00
Servicios Generales	\$284.20	\$336.40
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$23,266,393.37	\$26,375,559.59
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$26,549,235.68
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$26,549,235.68
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$6,718,909.23	\$26,344,681.15
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$6,718,909.23	\$26,344,681.15
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$6,718,909.23	\$204,554.53
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00

Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$23,266,393.37	\$26,375,559.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

MUNICIPIO DE NAHUATZEN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/07/2024 AL 30/09/2024
(En pesos)
Fuente de financiamiento: 2504 FORTAMUN

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$8,833,477.96	\$13,372,113.56
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$0.00	\$0.00
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$8,832,983.29	\$13,372,113.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$494.67	\$0.00
Aplicación	\$8,272,662.26	\$13,910,473.28
Servicios Personales	\$1,922,995.12	\$3,659,256.80
Materiales y Suministros	\$1,204,635.41	\$2,536,541.96
Servicios Generales	\$1,121,241.73	\$1,157,357.69
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$4,020,490.00	\$6,548,529.83
Ayudas Sociales	\$3,300.00	\$8,787.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00

Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$560,815.70	-\$538,359.72
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$560,815.70	-\$538,359.72
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

MUNICIPIO DE NAHUATZEN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/07/2024 AL 30/09/2024
(En pesos)
Fuente de financiamiento: 2701 OTROS RECURSOS DE TRANSFERENCIAS FEDERALES
ETIQUETADOS

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$212,287.50	\$207,292.50
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$0.00	\$0.00
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$212,287.50	\$207,292.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$5.80	\$3,737.97
Servicios Personales	\$0.00	\$0.00
Materiales y Suministros	\$0.00	\$0.00
Servicios Generales	\$5.80	\$3,737.97
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensionas y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$212,281.70	\$203,554.53
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	\$0.00	\$0.00
Origen	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$204,554.53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$204,554.53
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0.00	-\$204,554.53
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$212,281.70	\$203,554.53
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

MUNICIPIO DE NAHUATZEN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01/07/2024 AL 30/09/2024

(En pesos)

Fuente de financiamiento: 2601 RECURSOS ESTATALES

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$188,192.00	\$4,720,149.86
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$0.00	\$0.00
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$188,192.00	\$4,720,149.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$190,660.94	\$4,093.59
Servicios Personales	\$0.00	\$0.00
Materiales y Suministros	\$0.00	\$0.00
Servicios Generales	\$2,468.94	\$4,093.59
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$188,192.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-\$2,468.94	\$4,716,056.27
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$4,698,725.96
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$4,698,725.96
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$4,698,725.96
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$4,698,725.96
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0.00	\$0.00

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-\$2,468.94	\$4,716,056.27
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

2. Panorama Económico y Financiero

Para el Tercer Trimestre del ejercicio 2024 se estimó un Presupuesto de Ingresos de \$ 8'418,684.21 (Ocho millones cuatrocientos dieciocho mil seiscientos ochenta y cuatro pesos 21/100 M.N.) remitido para su publicación al Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo.

3.- Organización y Objeto Social

Principal actividad

Las atribuciones que le confiere el artículo 32 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo.

Ejercicio fiscal

Segundo Trimestre 2024

Régimen jurídico

Persona Moral con fines no lucrativos.

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) La preparación de los Estados Financieros que presenta el Ayuntamiento de Nahuatzen es en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el Órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de normas y lineamientos para la generación de información financiera que aplicaran a los entes públicos; Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo; Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán; Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Publico y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán; Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo; Ley de Ingresos del Municipio de Nahuatzen, Michoacán y el Presupuesto de Egresos del Municipio de Nahuatzen.

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 es la emitida por el CONAC.

c) Postulados básicos

Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Sistema de Contabilidad. - En ejercicios anteriores al 2014, los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las bases contables utilizadas por la Tesorería Municipal, conforme a los principios de contabilidad gubernamental, a la legislación local y la normativa administrativa aplicable a través del Sistema de Contabilidad Municipal (SCM), proporcionado por la Auditoría Superior de Michoacán.

A partir del 1 de septiembre del 2021, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), fue necesario adquirir un nuevo Sistema de Contabilidad Armonizado, para la generación de la información contable y presupuestal, en apego a las disposiciones emitidas para tal efecto. Asimismo, dicho sistema está en constantes actualizaciones con el objeto de avanzar en la implementación de las disposiciones de la Ley en el proceso de armonización contable, y su nombre es Estratei.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas.

De este apartado tenemos a bien informar lo siguiente:

a) **Reclasificaciones.** En el Ayuntamiento de Nahuatzen, Michoacán, durante el tercer trimestre del 2024 hemos realizado las reclasificaciones contables y presupuestales, motivadas por cambios al realizar el ejercicio del presupuesto, por lo que se han reclasificado eventos de ingresos y egresos, mismos que se encuentran en meses posteriores a la fecha del evento, los cuales serán reportados en su momento en las cuentas trimestrales correspondientes.

b) **Depuración y cancelación de saldos.**

La tesorería Municipal, no llevado a cabo depuración y cancelación de saldos.


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

No se tienen adeudos por operaciones en moneda extranjera.


6.- Reporte Analítico del Activo.

En este reporte se muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes que dispone el Concejo de Administración para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo reportado.

En ese sentido, se da cumplimiento al Postulado Básico de la Contabilidad Gubernamental de Valuación, que señala "Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional".



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
SAN JUAN DE LOS RIOS, MICHOACÁN
2024-2027



LIC. SERGIO ANTONIO PUNTOS MOLINA
PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. VERONICA DE LA CRUZ ESTRADA
TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
SAN JUAN DE LOS RIOS, MICHOACÁN
2024-2027

SINDICATURA



LIC. JUANA FLORES MORALES
SINDICA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
SAN JUAN DE LOS RIOS, MICHOACÁN
2024-2027



LIC. OMAR GARCIA GAONA
CONTRALOR MUNICIPAL