

**AL 31 DE DICIEMBRE 2022.**  
**MUNICIPIO DE VALPARAISO, ZAC.**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

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

| Concepto                               | 2022                   | 2021                   |
|--|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA                       | \$ 9,258,530.06        | \$ 6,159,115.17        |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ .00                 | \$ .00                 |
| Efectivo (Fondos revolving)            | \$ 17,500.00           | \$ 17,500.00           |
| <b>Suma</b>                            | <b>\$ 9,276,030.06</b> | <b>\$ 6,176,615.17</b> |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Valparaiso, Zac., en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Bancos  | Importe             |
|---|---------------------|
| 0450743283 Gasto corriente                            | 8,906,499.58        |
| 0102123630 DIF municipal                              | 25,642.82           |
| 0106969291 Apoyo a la vivienda 34 cuartos dormitorios | 41,320.00           |
| 0106968945 Apoyo a la vivienda 57 cuartos dormitorios | 24,512.72           |
| 0107903421 Apoyo a la vivienda 9 cuartos dormitorios  | 3,104.70            |
| 0113281701 Aportacon para la construccion de vivienda | 257,450.26          |
| <b>Suma</b>   | <b>9,258,530.08</b> |

**Inversiones Temporales**

R.- No se cuenta con inversiones temporales al cierre del ejercicio 2022.

**Fondos con Afectación Específica**

R.- No se cuenta con fondos de afectacion especifica

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

| Concepto                                    | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| 1125-01-001 Fondo fijo (Tesorero municipal) | 3,000.00         | 3,000.00         |
| 1125-01-002 Fondo Fijo (Area ingresos)      | 4,000.00         | 4,000.00         |
| 1125-01-003 Fondo fijo (Area egresos)       | 10,000.00        | 10,000.00        |
| 1125-01-004 Fondo fijo (Area de oficialia)  | 500.00           | 500.00           |
| <b>Suma</b>                                 | <b>17,500.00</b> | <b>17,500.00</b> |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto  | 2022                | %           |
|---|---------------------|-------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                      | 994,035.55          | 0.977097468 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO            | 17,500.00           | 0.017201805 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CP | 5,799.55            | 0.005700727 |
| <b>Suma</b>   | <b>1,017,335.10</b> | <b>1.00</b> |

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

R.- Solo utiliza la cuenta de subsidio para el empleo compensado al momento de realizar el pago de ISR sobre sueldos y salarios.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**  
R.- Se realiza control de entradas y salidas del almacén en productos de consumo.
- **Inversiones Financieras**  
R.- No se realizaron inversiones financieras dentro del ejercicio 2022.

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

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto   | 2022                     | 2021                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Terrenos   | 131,347,609.05           | 131,347,609.05           |
| Viviendas  | 5,135,481.00             | 5,135,481.00             |
| Edificios no habitacionales                            | 22,417,368.80            | 22,417,368.80            |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público | 15,861,297.53            | 18,530,454.46            |
| Construcciones en proceso en bienes propios            | 150,518.82               | 150,518.82               |
| Otros bienes inmuebles                                 | 693,400.00               | 693,400.00               |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>                         | <b>\$ 175,605,675.20</b> | <b>\$ 178,274,832.13</b> |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto   | 2022                     | 2021                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                            | \$ 8,349,326.48          | \$ 7,395,644.48          |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                     | \$ 2,851,361.37          | \$ 1,904,470.42          |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO                    | \$ 598,694.47            | \$ 513,294.48            |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                 | \$ 15,938,347.06         | \$ 14,421,067.06         |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                    | \$ 71.00                 | \$ 71.00                 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                         | \$ 11,423,709.39         | \$ 8,667,809.26          |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS                    | \$ 19,041.00             | \$ 19,041.00             |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>                                   | <b>39,180,550.77</b>     | <b>32,921,397.70</b>     |
| SOFTWARE   | \$ 324,857.81            | \$ 324,857.81            |
| LICENCIAS  | \$ .00                   | \$ .00                   |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>                              | <b>324,857.81</b>        | <b>324,857.81</b>        |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES                       | -\$ 693,397.00           | -\$ 693,397.00           |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                         | -\$ 26,513,064.81        | -\$ 24,337,974.92        |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA   | -\$ 5,185.06             | -\$ 3,852.53             |
| <b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b> | <b>-\$ 27,211,646.87</b> | <b>-\$ 25,035,224.45</b> |
| <b>Suma</b>  | <b>12,293,761.71</b>     | <b>8,211,031.06</b>      |

**Activo Diferido**

No se cuenta con activo diferido

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto              | 2022                    | 2021                    |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | \$ 37,322,469.81        | \$ 32,066,834.64        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | \$ .00                  | \$ .00                  |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>\$ 37,322,469.81</b> | <b>\$ 32,066,834.64</b> |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto   | Importe                 |
|--|-------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | \$ 13,045,819.22        |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 3,857,066.15         |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     | \$ 1,503,086.55         |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | \$ 13,456,143.42        |
| DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A C.P.              | \$ 4,000,000.00         |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES                            | \$ 1,460,354.47         |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ 37,322,469.81</b> |

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal) y prestaciones, mismas que se verificaran los saldos de seguridad social con la institucion correspondiente y proceder a su liquidacion y prestaciones se verificara el adeudo y se procedera a la liquidacion.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, retencion de cuotas IMSS al personal, entre otros impuestos mismos que seran liquidados en el ejercicio 2023.

**Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido por gastos realizados en apoyo a la ciudadanía mismos que se pagaran o depuraran en el ejercicio 2023.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa el adeudo con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Valparaiso, Zac., con vencimiento menor a un año.

• **Otros pasivos circulantes**

El importe de esta cuenta esta constituido por aportaciones de beneficiarios para algun programa o proyecto entendiendose que solo se utiliza como puente.

**Pasivo no circulante**

No se cuenta con pasivo no circulante.

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

| Concepto                                 | Importe               |
|--|-----------------------|
| PARTICIPACIONES                          | 113,375,241.00        |
| <b>Subtotal Participaciones</b>          | <b>113,375,241.00</b> |
| APORTACIONES                             | 76,099,394.00         |
| <b>Subtotal Aportaciones</b>             | <b>76,099,394.00</b>  |
| CONVENIOS                                | 14,600,145.17         |
| <b>Subtotal convenios</b>                | <b>14,600,145.17</b>  |
| <b>Subtotal aportaciones</b>             | <b>204,074,780.17</b> |
| IMPUESTOS                                | 21,555,368.66         |
| DERECHOS                                 | 6,383,504.82          |
| PRODUCTOS                                | 86,621.64             |
| APROVECHAMIENTOS                         | 1,602,828.41          |
| <b>Subtotal ingresos de gestion</b>      | <b>29,628,323.53</b>  |
| <b>Subtotal Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>29,628,323.53</b>  |
| <b>Total</b>                             | <b>233,703,103.70</b> |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| Concepto   | Importe               | Observaciones  |
|--|-----------------------|--|
| Servicios personales                                     | 91,825,180.53         | Se cuenta con una amplia plantilla de personal por lo cual se tiene un alto gasto en este rubro.<br>1er. Quincena enero 2022 con 474 trabajadores<br>2da. quincena diciembre 2021 con 495 trabajadores |
| Materiales y suministros                                 | 61,583,931.30         | Dentro de este concepto se manejan los gastos de mantenimiento realizados por parte de obras y servicios publicos y proyectos del programa de fondo III.   |
| Servicios generales                                      | 35,374,949.01         | En este rubro los gastos que impactan mas consisten en alumbrado publico, impuestos y proyectos de caminos.  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas   | 26,485,497.59         | Dentro de este rubro se tienen aportaciones realizadas por este municipio para obras y acciones realizadas.  |
| Intereses, comisiones y Otros gastos de la deuda publica | -                     | -  |
| Otros gastos   | 2,147,177.23          | Depreciaciones   |
| <b>SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                   | <b>217,416,735.66</b> |  |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

| Concepto   | Importe              | %           |
|--|----------------------|-------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente  | 33,021,434.89        | 45%         |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 28,859,618.37        | 40%         |
| Seguridad social                                   | 10,934,317.21        | 15%         |
| <b>Total</b>                                       | <b>72,815,370.47</b> | <b>100%</b> |

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio municipal se incremento en \$ 16'257,122.85 reflejando un saldo al cierre del ejercicio de \$ 160'852.832.28

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

| Concepto                                | 2022                   | 2021                   |
|---|------------------------|------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA                        | 6,159,115.17           | 6,159,115.17           |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS             | -                      | -                      |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)      | -                      | -                      |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA        | -                      | -                      |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS         | -                      | -                      |
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>\$ 6,159,115.17</b> | <b>\$ 6,159,115.17</b> |

|   | 2022                 | 2021                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>                 | <b>16,286,368.04</b> | <b>21,405,331.74</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>        | -                    | -                    |
| Depreciación  | 27,206,461.81        | 25,031,371.92        |
| Amortización  | 5,185.06             | 3,852.53             |
| Incrementos en las provisiones                          | -                    | -                    |
| Incremento en inversiones producido por revaluación     | -                    | -                    |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | -                    | -                    |
| Incremento en cuentas por cobrar                        | 994,035.55           | 112,615.87           |
| Partidas extraordinarias                                | -                    | -                    |

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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

| Concepto  | Importe        | Total          |
|---|----------------|----------------|
| <b>Ingresos presupuestarios</b>                 | 233,703,104.00 | 233,703,104.00 |
| <b>(+) Ingresos contables no presupuestales</b> | -              | -              |
| <b>(+) Ingresos contables no presupuestales</b> | -              | -              |
| <b>Ingresos presupuestarios</b>                 | 233,703,104.00 | 233,703,104.00 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| Concepto   | Parcial       | Importe       | Total          |
|--|---------------|---------------|----------------|
| <b>Egresos presupuestarios</b>   | -             | -             | 240,404,975.00 |
| <b>(-) Egresos presupuestarios no contables</b>                            | -             | 27,566,206.00 | -              |
| Materiales y suministros   | 2,430,789.00  | -             | -              |
| Mobiliario y equipo de administracion                                      | 953,682.00    | -             | -              |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                               | 946,891.00    | -             | -              |
| Equipo e instrumental medico y de laboratorio                              | 85,400.00     | -             | -              |
| Vehiculos y equipo de transporte   | 1,517,280.00  | -             | -              |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                   | 2,755,900.00  | -             | -              |
| Bienes inmuebles   | -             | -             | -              |
| Activos intangibles  | -             | -             | -              |
| Obra publica en bienes de dominio publico                                  | 15,861,298.00 | -             | -              |
| Obra publica en bienes propios   | -             | -             | -              |
| Adeudo de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                          | 3,014,966.00  | -             | -              |
| <b>(+) Gastos contables no presuuestales</b>                               | -             | 2,147,177.00  | -              |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones. | 2,147,177.00  | -             | -              |
| <b>Total gasto contable</b>  | -             | -             | 214,985,947.00 |

### Notas de memoria

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Cuentas presupuestales de ingresos

- R1.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 304,771.89 con fecha del 01 de marzo del 2022.
- R2.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 2'483,910.06 con fecha del 01 de abril del 2022.
- R3.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 1'907,028.49 con fecha del 01 de mayo del 2022..
- R4.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 1'551,289.79 con fecha del 01 de junio del 2022.
- R5.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 880,187.41 con fecha del 01 de julio del 2022.
- R6.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 815,893.44 con fecha del 01 de agosto del 2022.
- R7.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 269,470.81 con fecha del 01 de septiembre del 2022.
- R8.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 336,366.00 con fecha del 01 de octubre del 2022.
- R9.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 10'951,549.18 con fecha del 01 de noviembre del 2022.
- R10.- Una ampliacion presupuestal en el ingreso por \$ 25'126,619.48 con fecha del 01 de diciembre del 2022.
- R11.- Una reduccionn presupuestal en el ingreso por \$ 12'659,783.85 con fecha del 31 de diciembre del 2022.

#### Notas de gestion administrativa

- R10.- Se realizo un ajuste presupuestal tanto en ampliacion como reduccion por un importe de \$ 3 832, 143.20 por mal concepto en el ingreso siendo el correcto convenio municipal de rehabilitacion de caminos estando anteriormente en cuenta de ingresos sinfra caminos
- R11.-

#### Introducción

La revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

#### Panorama Económico y Financiero

No se cuentan con comentarios significativos.

#### Autorización e Historia

**a) Fecha de creación del ente.**

El primero de enero de 1985.

**b) Principales cambios en su estructura.**

Por cambios de administracion con un periodo de 3 años cada uno.

#### Organización y Objeto Social

**a) Objeto social.**

Mejorar las mejores condiciones de vida de todas las familias y el entorno en que se desarrollan.

**b) Principal actividad.**

Servicio a la comunidad.

Gobierno sostenible.

Desarrollo humano y vulnerabilidad.

Salud y desarrollo fisico integral.

Servicios públicos e infraestructura.

**c) Ejercicio fiscal.**

Ejercicio fiscal 2022.

**d) Régimen jurídico.**

Municipio libre.

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

Impuesto sobre nominas, Retenciones de ISR sobre sueldos y salarios, asimilados a salarios y honorarios.

**f) Estructura organizacional básica.**

H. Ayuntamiento  
Presidente Municipal

Sindicatura municipal  
Secretaria de Gobierno  
Direccion de Obras Publicas  
Direccion de Desarrollo Economico y Social  
Tesoreria  
Oficialia de Registro Civil  
Direccion de Planeacion y Proyectos Estrategicos  
Direccion de Educacion y Cultura  
Direccion de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Vida Silvestre  
Oficialia Mayor  
Contraloria Municipal  
Sistema Municipal DIF  
Direccion de Asuntos Juridicos  
Juzgado Comunitario  
Instituto de la Mujer de Valparaiso  
Direccion de Seguridad Publica

#### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros son preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC con las disposiciones legales aplicables, con el fin de reconocer, valorar y revelar los diferentes rubros de información financiera; mencionando que no se realizaron mediciones de estos.

#### **Políticas de Contabilidad Significativas**

Se realizaron las depreciaciones a bienes muebles del municipio correspondientes al ejercicio 2022 y ejercicios anteriores.

Se realizaron pagos de pasivos (Mismo ejercicio) con recursos del programa federal Fondo IV 2020, Cancelando los pasivos y agregando el gasto solo con el cambio de fuente de financiamiento 512 (Fondo IV) y unidad administrativa 410 (Desarrollo económico y social).

#### **Reporte Analítico del Activo**

Se realizó la depreciación de bienes muebles correspondiente al ejercicio 2022 y ejercicios anteriores.

Se realizó el pago de maquinaria pesada con un importe de \$2'866,052.99 con recursos de fondo IV 2022 y \$ 522,000.00 con recursos propios de

#### **Reporte de la Recaudación**

Ingresos locales \$ 29'628,323.53 que representa un 12.68% de los ingresos totales.

Ingresos federales \$ 204'074,780.17 que representa un 87.32% de los ingresos totales.

Observándose un incremento de \$28'394,041.46 en relación al ejercicio 2021 y cubriendo un porcentaje con recursos propios en servicios personales del ejercicio 2022 con un 32.73%.

#### **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Se cuenta con una deuda al cierre del ejercicio 2022 por un importe de \$ 37'322,469.81 (Treinta y siete millones trescientos veintidos mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 81/100 m.n.) siendo las más elevadas el capítulo del gasto de servicios personales con un porcentaje de 34.95% y proveedores por pagar con un porcentaje del 36.05%, En servicios personales siendo lo máximo en cuotas al IMSS y RCV y se menciona que con los ingresos locales recaudados durante el ejercicio se liquidaría solo un 79.38% del pasivo total. por lo cual se puede tomar la decisión de pagar pasivos con recursos federales del fondo IV.

#### **Proceso de Mejora**

Se tomarán las medidas necesarias para tener un mayor control presupuestal para así tomar decisiones acertadas durante el ejercicio.

Se analizarán cada uno de los pasivos registrados y se cotejará con los proveedores para así tomar decisiones en una posible depuración.

Se pretende realizar manuales de control interno en área de tesorería.

Se han realizado actualizaciones al manual de contabilidad gubernamental del municipio de Valparaíso, Zac. Para cumplir con la norma emitida por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) y el cual se encuentra en página de transparencia del municipio con dirección web:

<https://www.transparencia.presidenciaivalparaiso.gob.mx/index.php/tesoreria/manual-de-contabilidad>

#### **Eventos posteriores al cierre**

Se realizó el ajuste de obras terminadas

#### **Partes Relacionadas**

Se manifiesta que no existen partes que ejerzan influencia significativa para la toma de decisiones financieras y operativas.

#### **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

Tesorero Municipal de Valparaíso, Zac.

---

Victor Hugo Carrillo Lazalde



**FORMULARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SAACG.NET**  
**INDETEC 2018**

**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.

| Funciones de Catálogo |                              |   |                 |                                 |
|-----------------------|------------------------------|---|-----------------|---------------------------------|
| Función               | Nombre                       | Descripción   | Nomenclatura    | Ejemplo                         |
| EJERCICIO             | 2022                         | 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 especificada.                        | #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 pertenece 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) |