

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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**

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

Concepto	2021	2020
Efectivo	\$ 99,896.51	\$ 273,336.73
Bancos/Tesorería	\$ 4,079,128.96	\$ 20,882,341.18
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ 8,592,686.39	\$ (9,501.76)
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 668,033.75	\$ 668,033.75
Suma	\$ 13,444,745.61	\$ 21,819,209.90

Efectivo

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del H. Municipio de Tekax, su importe se integra por:

Banco	Importe
Fondo Revolvente	\$ 99,896.51
Suma	\$ 99,896.51

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A	\$ 3,149,468.58
Otros Bancos	\$ 929,660.38
Suma	\$ 4,079,128.96

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
Aportaciones o Convenios Federales Sujetos a Reglas de	\$ 8,592,686.39
Suma	\$ 8,592,686.39

Otros Efectivos y Equivalentes

Representa el monto de otros efectivos y equivalentes disponible propiedad del H. Municipio de Tekax, su importe se integra por:

Banco	Importe
Otros Efectivos y Equivales	\$ 668,033.75
Suma	\$ 668,033.75

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

La cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 171,707.46	\$ 95,217.96
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 9,794,098.34	\$ 9,791,030.84
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 746,501.87	\$ 655,119.97
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 4,253,231.57	\$ 4,253,231.57
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	\$ -
Suma	\$ 14,965,539.24	\$ 14,794,600.34

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

El H. Municipio de Tekax no realiza ningún tipo de transformación y/o elaboración de bienes, por lo que no contiene registros ni bienes en la cuenta de Inventarios.

- **Inversiones Financieras**

El H. Municipio de Tekax no cuenta con Inversiones Financieras

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Terrenos	\$ 3,175,000.00	\$ 3,175,000.00
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ 1,191,834.47	\$ 1,191,834.47
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 335,827,631.77	\$ 283,887,963.17
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 2,946,751.10	\$ 2,946,751.10
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 2,798,214.56	\$ 2,798,214.56
Subtotal Bienes Muebles	\$ 345,939,431.90	\$ 293,999,763.30

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,503,540.20	\$ 2,312,248.88
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 171,480.82	\$ 156,458.82
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 14,788.00	\$ 14,788.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,325,697.00	\$ 3,215,700.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 637,763.32	\$ 637,763.32
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 5,567,431.67	\$ 5,407,563.55
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 11,310.00	\$ 11,310.00
Subtotal Bienes Muebles	\$ 13,232,011.01	\$ 11,755,832.57
Software	\$ 570,686.12	\$ 570,686.12
Subtotal Activos Intangibles	\$ 570,686.12	\$ 570,686.12
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ -	\$ -
al Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -	\$ -
Suma	\$ 13,802,697.13	\$ 12,326,518.69

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ 1,040,520.00	\$ 1,040,520.00

- **Estimaciones y Deterioros**

El H. Municipio de Tekax no realizó estimaciones ni deterioros.

- **Otros Activos**

El H. Municipio de Tekax no cuenta con otros Activos

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	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 25,631,683.32	\$ 19,174,141.47
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 25,631,683.32	\$ 19,174,141.47

- **Pasivo Circulante**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 21,223,936.27
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 159,469.22
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 1,048,277.85
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 22,431,683.34

El Pasivo Circulante representa los adeudos derivados de operaciones del H. Municipio de Tekax, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo no Circulante**

El H. Municipio de Tekax no cuenta con Pasivos no Circulantes

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 2,357,440.18
Subtotal Impuestos	\$ 2,357,440.18
DERECHOS	\$ 4,600,756.34
Subtotal Derechos	\$ 4,600,756.34
PRODUCTOS	\$ -
Subtotal Productos	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ 146,960.00
Subtotal Aprovechamientos	\$ 146,960.00

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	\$ 56,620,062.94
Subtotal Participaciones	\$ 56,620,062.94
APORTACIONES	\$ 96,845,222.60
Subtotal Aportaciones	\$ 96,845,222.60
CONVENIOS	\$ 841,384.50
Subtotal Convenios	\$ 841,384.50
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 637,346.00
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 637,346.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -
Subtotal Subsidios y Subvenciones	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	\$ -

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 63,483.81
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.40
Subtotal Ingresos Financieros	\$ 63,484.21

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	46,751,922.75
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,615,007.35
SERVICIOS GENERALES	23,821,585.09
AYUDAS SOCIALES	6,166,998.39
DONATIVOS	58,000.00
OTROS GASTOS	(0.57)
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 98,413,513.01

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

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

Concepto	2021	2020
Bancos/Tesorería	\$ 4,079,128.96	\$ 20,882,341.18
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ 8,592,686.39	\$ (9,501.76)
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 12,676,815.35	\$ 20,877,839.42

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros	-	-
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

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:

H. MUNICIPIO DE TEKAX, YUCATÁN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 162,112,656.77
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 162,112,656.77

H. MUNICIPIO DE TEKAX, YUCATÁN Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 191,468,697.29
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 93,055,183.71
Mobiliario y equipo de administración	\$ 191,291.32	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 15,022.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,109,997.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 159,868.12	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 9,626.40	
Obra pública de dominio público	\$ 91,569,378.87	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 39,629,709.70
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ (0.57)	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 39,629,710.27	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 138,043,223.28

	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
INGRESOS	\$ 264,311,371.68	\$ 162,112,656.77	\$ 162,112,656.77	\$ 161,920,056.37
	ESTIMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
EGRESOS	\$ 264,311,371.68	\$ 295,326,832.89	\$ 191,468,697.29	\$ 189,913,120.86

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

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

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;

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

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 comparativos como sigue:

- 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. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

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

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

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



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	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 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)