

Municipio de Landa de Matamoros, Gro.

Fecha 02/02/2022
Hora de impresión 03:50 p. m.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE OCTUBRE DEL 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

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	2021	2020
EFFECTIVO	\$ 769,426.95	\$ 1,274,851.48
BANCOS/TESORERIA	20,843,015.50	18,242,303.40
Suma	\$ 21,612,442.45	\$ 19,517,154.88

ELABORÓ:
C. P. Zaira Judith Valdez Salas
Auxiliar de Ingresos

AUTORIZÓ:
C. P. Daniel Carnacho González
Tesorero Municipal

Municipio de Landa de Matamoros, Qro.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
4062443817 PARTICIPACIONES 2021	\$ 1,372,555.01
4062443809 FOR TAMUN 2021	773,639.92
4062443247 PARTIC 2020	63,505.71
4061042644 FONDOS AJENOS	1,156,496.94
4026717793 FH	219,939.51
0117645953 FEEF 2021	814,889.00
0117146817 AMPPLAC. CENTRO DE ACOPIO EL MADROÑO	0.50
0117066430 INGRESOS PROPIOS 2021	841,593.97
0116740251 OBRA PUBLICA MUNICIPAL 2021	233,124.09
0116561454 BRIGADA RURAL FORESTAL 2021	-
0116498671 FISE 2021	55,755.11
FISMDF 2021 0116107265	14,377,169.69
GEO OYA 2018 0115871417	7.16
2% SUPERVISOR Y VIG 0115603179	284,458.35
0115318483 COVID-19	499.51
0115803209 APOYO PRODUC AGROPECUARIA	1.46
0111438298 LIQUIDACIONES 2018	162,935.05
0111208195 PROVIS 2018	779,329.72
GC. TERMINAL 00103615480	160,994.64
Suma	\$ 20,843,014.80

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

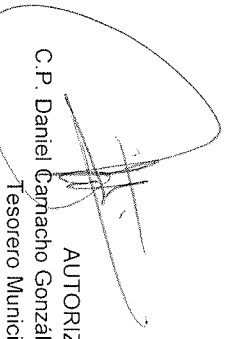
Banco	Importe
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Especifica

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

Banco	Importe
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	\$ -
Suma	\$ -

ELABORÓ:

 C. P. Zaira Judith Valdez Salas.
 Auxiliar de Ingresos

AUTORIZÓ:

 C. P. Daniel Carnacho González.
 Tesorero Municipal

Municipio de Landa de Matamoras, Qro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	2021	2020
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 362,190.58	\$ 1,542,837.05
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	24,458.81	26,099.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	404,770.98	263,864.08
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	1,390,788.57	1,350,970.59
Suma	\$ 2,182,208.94	\$ 3,183,770.72

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	%
UDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	\$ 347,623.58	16%
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	24,072.57	1%
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	372,770.98	17%
CHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	1,390,788.57	65%
Suma	\$ 2,135,255.70	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

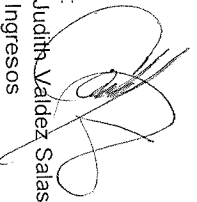
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

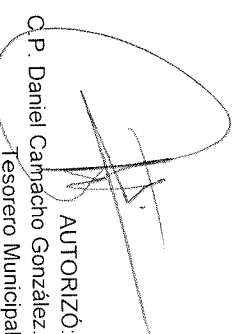
Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

- 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.

ELABORÓ:
C.P. Zaira Judith Valdez Salas.
Auxiliar de Ingresos



AUTORIZÓ:
C.P. Daniel Camacho González.
Tesorero Municipal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos 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 costo 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.

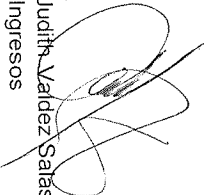
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

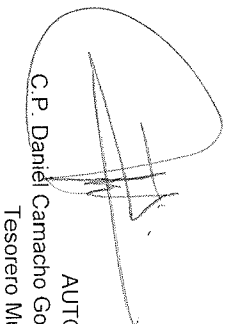
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$ 14,165,000.73	\$ 13,775,000.73
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	45,735,879.87	-
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 59,900,880.60	\$ 13,775,000.73

ELABORÓ:
C. P. Zaira Judith Valdez Salas.
Auxiliar de Ingresos



AUTORIZÓ:
C. P. Daniel Camacho González.
Tesorero Municipal



Municipio de Landa de Matamoros, Qro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,528,212.78	3,380,744.40
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	232,506.81	232,506.81
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,548,258.08	12,548,258.08
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	117,245.89	117,245.89
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,448,438.82	2,448,438.82
Subtotal BIENES MUEBLES	18,874,662.38	18,727,194.00
SOFTWARE	-	-
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	\$ 18,874,662.38	\$ 18,727,194.00

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 2,005,659.29	\$ 259,591.73

• Estimaciones y Deterioros

- 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.

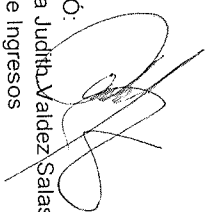
• Otros Activos

- 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.

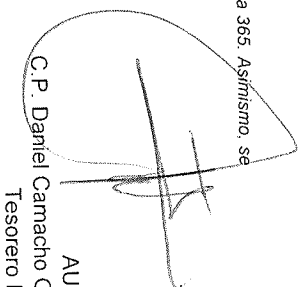
Pasivo

- 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.

ELABORÓ:
C.P. Zaira Judith Valdez Salas
Auxiliar de Ingresos



AUTORIZÓ:
C.P. Daniel Camacho González
Tesorero Municipal



Municipio de Landa de Matamoros, Qro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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.
- 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.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inoiden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 24,190,099.32	\$ 20,588,849.95
PASIVO NO CIRCULANTE	72,900.00	30,000.00
Suma de Pasivo	\$ 24,262,999.32	\$ 20,588,849.95

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ (165,795.14)
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,916,515.09
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,904,860.11
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	196,358.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,180,105.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	51,899.54
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	1,106,156.31
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 24,190,099.32

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

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, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

ELABORÓ:
C. P. Zaira Judith Valdez Salas
Auxiliar de Ingresos

AUTORIZÓ:
C. P. Daniel Gamacho González
Tesorero Municipal