



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.
AL CIERRE DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL JUNIO 2021**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros de cuyos rubros que así lo requieren, en seguida se presentan las correspondientes al **mes de junio 2021**. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

- Integrado por la cuenta de Bancos/Tesorería, la cual al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 presenta un saldo de \$ 41,487,848.83 (cuarenta y un millones cuatrocientos ochenta y siete mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 83/100 M.N.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Tipo / Rubro	Monto
Recursos Propios / Gastos Corrientes	10,951,570.73
Recursos FORTAMUN	12,996,620.04
Recursos FAIS 2013	26,487.19
Recursos FAIS 2014	154,478.24
Recursos de Programas Federales FAIS 2016	41,261.64
Recursos de Programas Federales FAIS 2017	25,056.57
Recursos de Programas Federales FAIS 2018	6,564.70
Recursos de Programas Federales Crédito FAIS 2016	15,684.26
Recursos de Programas Federales FAIS 2021	16,176,543.14
Recursos 3x1 Migrantes Federal 2015	57,084.22
Recursos 3x1 Migrantes Federal 2016	10,149.46
Recursos Hábitat Federal 2014	24,633.45
Recursos Hábitat Federal 2015	32,129.67
Recursos Rescate de Espacios Públicos 2015	10,374.26
Recursos de Programas Federales FORTALECE 2016	93,097.52
Recursos de Programas Federales Desarrollo Regional 2016	30,745.61
Recurso Fondo Metropolitano 2016	134,286.18
Recursos de Infraestructura Indígena 2017	26,472.52
Recursos de Programas Federales PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2018	8,545.29
Recursos Otras Participaciones Federales 2021	553,710.03
Recursos Zona Federal	215,744.70

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

- En este rubro se reflejan los Deudores y Cuentas por Cobrar del Municipio, con un saldo al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 por la cantidad de \$ 34,328,539.38 (treinta y cuatro millones trescientos veintiocho mil quinientos treinta y nueve pesos 38/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		234,554.81
<i>Cuentas por cobrar a empleados y funcionarios</i>	129,554.81	
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	105,000.00	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		32,035,294.20
<i>Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados</i>	823,784.37	
<i>Deudores Diversos por Gastos a Comprobar</i>	409,914.17	
<i>Otros Deudores Diversos</i>	30,737,845.03	



Deudores por Fondos Revolventes

124,012.22

La más representativa es la cuenta de Otros Deudores Diversos por el adeudo que tiene la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tecomán** con el Municipio.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

3. Corresponde al Activo No Circulante, al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 arroja un saldo de \$ 602,713,473.20 (seiscientos dos millones setecientos trece mil cuatrocientos setenta y tres pesos 20/100 M.N.), las cuales se conforman principalmente por los bienes adquiridos y construcciones en proceso en bienes de dominio público.

Tipo / Rubro	Monto
Terrenos	11,426,870.51
Edificios no Habitacionales	111,416,201.01
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	441,223,158.74
Construcciones en proceso en Bienes Propios	38,647,242.94

Bienes Muebles.

4. Estos de igual forma pertenecen al Activo No Circulante y representan las existencias de Mobiliario y Equipo, Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad, así como también la Maquinaria y otras Herramientas necesaria para la operación, la cual al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 tiene un saldo de \$ 145,706,103.09 (ciento cuarenta y cinco millones setecientos seis mil ciento tres pesos 09/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Monto
Mobiliario y Equipo de Administración	16,710,488.70
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,089,071.19
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,891.10
Equipo de Transporte	79,277,516.70
Equipo de Defensa y seguridad	10,477,661.90
Maquinaria Otros Equipo y Herramientas	38,148,473.50

Activos Intangibles.

5. Representa el SOFTWARE de los sistemas de administración del Municipio, con un saldo al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 por el monto de \$ 721,179.99 (setecientos veintiún mil ciento setenta y nueve pesos 99/100 M.N.).

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

6. Este rubro acumula al Pasivo Circulante integrado por Servicios Personales por Pagar, Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar, entre otros, al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 tiene un saldo por la cantidad de \$ 137,587,188.96 (ciento treinta y siete millones quinientos ochenta y siete mil ciento ochenta y ocho pesos 96/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		4,729,228.38
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		10,851,214.68
Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo		5,820,378.93
Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo		1,819,794.36
<i>A entidades Paraestatales/Paramunicipales No Empresariales y No Financieras</i>	1,202,845.90	
<i>A entidades Paraestatales/Paramunicipales Empresariales y No Financieras</i>	12,412.02	
<i>Ayudas Sociales a Personas Físicas</i>	63,691.00	
<i>Becas y otras ayudas programas de capacitación</i>	17,504.92	
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>	545,308.52	
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		112,474,087.87
<i>Retenciones a Contratistas y Proveedores</i>	2,189,540.46	
<i>Retenciones sobre Remuneraciones al Personal, Distintas a Impuestos</i>	19,616,216.11	
<i>Retenciones sobre Remuneraciones al Personal por ISR por Enterar</i>	44,556,085.55	
<i>Pago de Retenciones y Contribuciones</i>	46,103,909.90	



IVA	8,335.85	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,875,000.00
<i>Anticipo de Participaciones</i>	<i>1,875,000.00</i>	

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna.

- Representa el saldo de la amortización de la deuda que se tiene contratada con BANOBRAS por la cantidad de \$ 2,307,620.33 (dos millones trescientos siete mil seiscientos veinte pesos 33/100 M.N.).

Otras Provisiones a Corto Plazo.

- Representa principalmente las provisiones de las diferentes prestaciones que tiene el personal sindicalizado y de confianza, con un saldo al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 por la cantidad de \$ 20,578,482.62 (veinte millones quinientos setenta y ocho mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 62/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Monto
Provisiones Prestación Personal de Confianza	1,535,077.13
Provisiones Prestación Personal Eventual	512,754.79
Provisiones Fondo de Ahorro (Seg. Pub. Parte Mpal.)	268,831.82
Prestaciones Varias de 2012	2,289,906.18
Bono Sexenal Sindicalizados 2016	2,901,704.14
Bono Burócrata Sindicalizados 2016	4,642,726.98
Bono Antigüedad Sindicalizados 2016	826,296.84
Bono Capacitación Sindicalizados 2016	625,975.20
Bono Secretaria 2017	20,892.68
Bonos de Antigüedad 2017 sindicalizados	1,182,221.14
Bono Sindical 2017	1,515,424.40
Bono del Padre 2017 sindicalizados	220,249.77
Bono Útiles escolares 2017 sindicalizados	870,814.29
Bono de Capacitación Sindicalizados 2017	634,000.20
Provisión de Nomina General	2,200,696.35
Provisión de Nomina Lista de Raya	330,910.71

Hacienda Pública/Patrimonio.

- El Patrimonio Contribuido al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 es por la cantidad de \$ 112,800,105.42 (ciento doce millones ochocientos mil ciento cinco pesos 42/100 M.N.), y el Patrimonio Generado refleja un total de \$ 420,880,735.35 (cuatrocientos treinta y cinco millones ochenta y ocho mil setecientos treinta y cinco pesos 35/100 M.N.), se detallan los resultados de ejercicios anteriores al 2021.

Tipo / Rubro	Monto
Resultado Ejercicios Anteriores 2008	-56,597,924.79
Resultado Ejercicio 2009	18,225,928.30
Resultado Ejercicio 2010	5,967,780.44
Resultado Ejercicio 2011	-38,776,295.80
Resultado Ejercicio 2012	11,098,255.34
Resultado Ejercicio 2013	38,402,711.10
Resultado Ejercicio 2014	56,486,410.95
Resultado Ejercicio 2015	49,296,315.22
Resultado Ejercicio 2016	82,746,426.97
Resultado Ejercicio 2017	7,575,217.24
Resultado Ejercicio 2018	58,433,455.39
Resultado Ejercicio 2019	83,761,296.88
Resultado Ejercicio 2020	104,261,158.11



II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Se integran de los Rubros de Ingreso que se detallan en la tabla al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 por la cantidad de \$ 71,591,590.27 (setenta y un millones quinientos noventa y unos mil quinientos noventa pesos 27/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Impuestos		44,067,131.80
Impuestos sobre los Ingresos	0.00	
Impuestos sobre el patrimonio (Impuesto predial)	38,600,166.92	
Impuesto sobre la producción, en consumo y las transacciones.	4,053,105.70	
Accesorios	1,413,859.18	
Derechos		22,074,131.68
Derechos por en uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio público.	506,376.05	
Derechos por Prestación de Servicios:	13,021,100.02	
<i>Servicios Médicos</i>	<i>13,037.14</i>	
<i>Alumbrado Publico</i>	<i>9,786,935.03</i>	
<i>Aseo Publico</i>	<i>1,277,201.97</i>	
<i>Cementerios</i>	<i>628,957.56</i>	
<i>Rastro</i>	<i>853,879.91</i>	
<i>Seguridad Publica</i>	<i>461,088.41</i>	
Accesorios	180,347.67	
Otros derechos:	8,366,307.94	
<i>Licencias, Permisos, Autorizaciones y Refrendos</i>	<i>1,842,123.64</i>	
<i>Anuncios y Publicidad</i>	<i>240,139.09</i>	
<i>Bebidas Alcohólicas</i>	<i>4,338,329.40</i>	
<i>Licencias y Permisos</i>	<i>260.64</i>	
<i>Registros Certificaciones y Legalizaciones</i>	<i>572,735.75</i>	
<i>Catastro</i>	<i>548,837.50</i>	
<i>Ecología</i>	<i>70,336.28</i>	
<i>Diversas Certificaciones</i>	<i>753,545.64</i>	
Productos de tipo corriente		3,503,892.93
Venta de Bienes Muebles e Inmuebles	621,117.13	
Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles	630,580.53	
Formas Impresas	568,796.46	
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	1,683,398.81	
Aprovechamientos de tipo corriente		1,946,433.86
Multas	1,155,148.28	
Otros Aprovechamientos	791,285.58	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones

2. El saldo al cierre de la cuenta pública mensual de junio 2021 de esta cuenta se integra de conformidad a lo expresado en la siguiente tabla y asciende a la cantidad de \$ 185,433,864.13 (ciento ochenta y cinco millones cuatrocientos treinta y tres mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 13/100 M.N.).