



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

1. Integrado por la cuenta de Bancos/Tesorería, la cual al cierre de la cuenta pública mensual de marzo 2021 presenta un saldo de \$ 69,476,550.66 (sesenta y nueve millones cuatrocientos setenta y seis mil quinientos cincuenta pesos 66/100 M.N.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Tipo / Rubro	Monto
Recursos Propios / Gastos Corrientes	29,809,325.11
Recursos FORTAMUN	12,706,712.90
Recursos FAIS 2013	26,486.52
Recursos FAIS 2014	154,474.33
Recursos de Programas Federales FAIS 2016	41,260.60
Recursos de Programas Federales FAIS 2017	25,055.93
Recursos de Programas Federales FAIS 2018	6,564.46
Recursos de Programas Federales Crédito FAIS 2016	15,683.86
Recursos de Programas Federales FAIS 2019	0.00
Recursos de Programas Federales FAIS 2020	12,789.53
Recursos de Programas Federales FAIS 2021	23,076,008.05
Recursos 3x1 Migrantes Federal 2015	57,082.77
Recursos 3x1 Migrantes Federal 2016	10,149.19
Recursos Hábitat Federal 2014	24,631.82
Recursos Hábitat Federal 2015	32,128.85
Recursos Rescate de Espacios Públicos 2015	10,373.99
Recursos de Programas Federales FORTALECE 2016	93,095.16
Recursos de Programas Federales Desarrollo Regional 2016	30,744.82
Recursos Fondo Metropolitano 2015	0.00
Recurso Fondo Metropolitano 2016	134,282.78
Recursos de Infraestructura Indígena 2017	26,471.62
Recursos de Programas Federales PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2018	8,545.01
Recursos Otras Participaciones Federales 2021	767,320.10
Recursos FORTASEG Federal 2020	2,014.80
Recursos FORTASEG Municipal 2020	78.69
Recursos Zona Federal	270,006.13

*Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.*

2. En este rubro se reflejan los Deudores y Cuentas por Cobrar del Municipio, con un saldo al cierre de la cuenta pública mensual de marzo 2021 por la cantidad de \$ 35,098,680.44 (treinta y cinco millones noventa y ocho mil seiscientos ochenta pesos 44/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>234,554.81</b>
<i>Cuentas por cobrar a empleados y funcionarios</i>	<i>129,554.81</i>	
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	<i>105,000.00</i>	



<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>32,800,874.23</b>
<i>Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados</i>	833,084.37	
<i>Deudores Diversos por Gastos a Comprobar</i>	399,914.17	
<i>Otros Deudores Diversos</i>	31,504,125.06	
<b>Deudores por Fondos Revolventes</b>		<b>128,573.25</b>

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.**

- Corresponde al Activo No Circulante, al cierre de la cuenta pública mensual de marzo 2021 arroja un saldo de \$ 576,769,503.55 (quinientos setenta y seis millones setecientos sesenta y nueve mil quinientos tres pesos 55/100 M.N.), las cuales se conforman principalmente por los bienes adquiridos y construcciones en proceso en bienes de dominio público.

<b>Tipo / Rubro</b>	<b>Monto</b>
Terrenos	11,426,870.51
Edificios no Habitacionales	111,416,201.01
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	415,279,189.09
Construcciones en proceso en Bienes Propios	38,647,242.94

**Bienes Muebles.**

- 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 marzo 2021 tiene un saldo de \$ 145,621,488.19 (ciento cuarenta y cinco millones seiscientos veintinueve mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 19/100 M.N.).

<b>Tipo / Rubro</b>	<b>Monto</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	16,682,952.71
Mobiliario y Equipo Educativo 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	10,426,531.27
Maquinaria Otros Equipo y Herramientas	38,142,525.22

**Activos Intangibles.**

- Representa el SOFTWARE de los sistemas de administración del Municipio, con un saldo al cierre de la cuenta pública mensual de marzo 2021 por el monto de \$ 719,209.99 (setecientos diecinueve mil doscientos nueve pesos 99/100 M.N.).

**PASIVO**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

- 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 marzo 2021 tiene un saldo por la cantidad de \$ 144,831,382.90 (ciento cuarenta y cuatro millones ochocientos treinta y un mil trescientos ochenta y dos pesos 90/100 M.N.).

<b>Tipo / Rubro</b>	<b>Importe</b>	<b>Monto</b>
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		5,459,143.46
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		12,700,185.28
<b>Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo</b>		3,644,694.05
<b>Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo</b>		1,841,533.43
<i>A entidades Paraestatales/Paramunicipales No Empresariales y No Financieras</i>	1,224,584.97	
<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	



<b>Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo</b>		119,065,517.19
<i>Retenciones a Contratistas y Proveedores</i>	2,021,823.67	
<i>Retenciones sobre Remuneraciones al Personal, Distintas a Impuestos</i>	21,010,094.36	
<i>Retenciones sobre Remuneraciones al Personal por ISR por Enterar</i>	45,516,490.26	
<i>Pago de Retenciones y Contribuciones</i>	50,508,773.05	
<i>IVA</i>	8,335.85	
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		3,669,237.21
<i>Anticipo de Participaciones</i>	4,125,000.00	
<i>Devolución de DAP por Sentencia</i>	- 2,541,113.77	
<i>Municipio de Tecomán</i>	2,061,350.98	

**Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna.**

7. Representa el saldo de la deuda que se tiene contratada con Banca Afirme y BANOBRAS por la cantidad de \$ 17,163,407.42 (diecisiete millones ciento sesenta y tres mil cuatrocientos siete pesos 42/100 M.N.), y el saldo que se tiene al de la cuenta pública de marzo 2021 con Banca Afirme es de \$ 13,740,000.00 (trece millones setecientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.), como se muestra en la siguiente tabla:

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Crédito BANCA AFIRME		13,740,000.00
<i>Crédito Banca Afirme</i>	13,740,000.00	

**Otras Provisiones a Corto Plazo.**

8. 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 marzo 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.**

9. El Patrimonio Contribuido al cierre de la cuenta pública mensual de Marzo 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 \$ 423,547,936.91 (cuatrocientos veintitrés millones quinientos cuarenta y siete mil novecientos treinta y seis pesos 91/100 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	11,110,264.16
Resultado Ejercicio 2013	37,062,029.03
Resultado Ejercicio 2014	56,844,305.41
Resultado Ejercicio 2015	50,324,689.72
Resultado Ejercicio 2016	81,466,415.20
Resultado Ejercicio 2017	10,072,523.31
Resultado Ejercicio 2018	59,077,395.31
Resultado Ejercicio 2019	84,127,560.48
Resultado Ejercicio 2019	104,643,266.14

## 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 marzo 2021 por la cantidad de \$ 51,762,243.45 (cincuenta y un millones setecientos sesenta y dos mil doscientos cuarenta y tres pesos 45/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
<b>Impuestos</b>		<b>35,262,144.71</b>
Impuestos sobre los Ingresos	0.00	
Impuestos sobre el patrimonio (Impuesto predial)	31,966,575.44	
Impuesto sobre la producción, en consumo y las transacciones.	2,323,894.29	
Accesorios	971,674.98	
<b>Derechos</b>		<b>13,247,268.02</b>
<b>Derechos por en uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio público.</b>	<b>232,662.40</b>	
<b>Derechos por Prestación de Servicios:</b>	<b>7,233,775.38</b>	
<i>Servicios Médicos</i>	4,344.00	
<i>Alumbrado Público</i>	5,026,726.01	
<i>Aseo Público</i>	1,063,462.63	
<i>Cementerios</i>	423,320.80	
<i>Rastro</i>	437,966.93	
<i>Seguridad Pública</i>	277,955.01	
<b>Accesorios</b>	<b>84,056.58</b>	
<b>Otros derechos:</b>	<b>5,696,773.66</b>	
<i>Licencias, Permisos, Autorizaciones y Refrendos</i>	485,981.77	
<i>Anuncios y Publicidad</i>	216,311.13	
<i>Bebidas Alcohólicas</i>	3,833,127.93	
<i>Licencias y Permisos</i>	260.64	
<i>Registros Certificaciones y Legalizaciones</i>	267,803.69	
<i>Catastro</i>	261,511.32	
<i>Ecología</i>	27,856.40	
<i>Diversas Certificaciones</i>	603,920.78	
<b>Productos de tipo corriente</b>		<b>2,385,895.04</b>
<i>Venta de Bienes Muebles e Inmuebles</i>	345,764.06	
<i>Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles</i>	221,402.46	
<i>Formas Impresas</i>	461,022.03	
<i>Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes</i>	1,357,706.49	
<b>Aprovechamientos de tipo corriente</b>		<b>866,935.68</b>
<i>Multas</i>	619,786.52	
<i>Otros Aprovechamientos</i>	247,149.16	