



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL MUNICIPIO DE TECOMAN, COL.  
AL CIERRE DE LA CUENTA PÚBLICA MENSUAL SEPTIEMBRE 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 los rubros que así lo requieren, en seguida se presentan las correspondientes al mes de **septiembre 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 septiembre 2021 presenta un saldo de \$ 34,104,986.79 (treinta y cuatro millones ciento cuatro mil novecientos ochenta y seis pesos 79/100 M.N.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Tipo / Rubro	Monto
Recursos Propios / Gastos Corrientes	11,456,874.30
Recursos FORTAMUN	15,979,269.29
Recursos FAIS 2013	26,487.66
Recursos FAIS 2014	154,480.91
Recursos de Programas Federales FAIS 2016	41,262.37
Recursos de Programas Federales FAIS 2017	25,057.02
Recursos de Programas Federales FAIS 2018	6,564.83
Recursos de Programas Federales Crédito FAIS 2016	15,684.55
Recursos de Programas Federales FAIS 2021	4,306,406.74
Recursos 3x1 Migrantes Federal 2015	57,085.21
Recursos 3x1 Migrantes Federal 2016	10,149.65
Recursos Hábitat Federal 2014	24,633.88
Recursos Hábitat Federal 2015	32,130.24
Recursos Rescate de Espacios Públicos 2015	10,374.44
Recursos de Programas Federales FORTALECE 2016	93,099.13
Recursos de Programas Federales Desarrollo Regional 2016	30,746.16
Recurso Fondo Metropolitano 2016	134,288.51
Recursos de Infraestructura Indígena 2017	26,472.99
Recursos de Programas Federales PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2018	8,545.44
Recursos Otras Participaciones Federales 2021	1,568,079.41
Recursos Zona Federal	201,226.57

**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 septiembre 2021 por la cantidad de \$ 32,365,448.00 (treinta y dos millones trescientos sesenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 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>	129,554.81	
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	105,000.00	
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>30,122,050.99</b>
<i>Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados</i>	823,784.37	
<i>Deudores Diversos por Gastos a Comprobar</i>	406,914.17	
<i>Otros Deudores Diversos</i>	28,827,601.82	



**Deudores por Fondos Revolventes**

**74,164.05**

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 septiembre 2021 arroja un saldo de \$ 634,659,099.09 (seiscientos treinta y cuatro millones seiscientos cincuenta y nueve mil noventa y nueve pesos 09/100 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	473,168,784.63
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 septiembre 2021 tiene un saldo de \$ 145,753,749.52 (ciento cuarenta y cinco millones setecientos cincuenta y tres mil setecientos cuarenta y nueve pesos 52/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Monto
Mobiliario y Equipo de Administración	16,721,464.28
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	10,477,661.90
Maquinaria Otros Equipo y Herramientas	38,185,144.35

**Activos Intangibles.**

5. Representa el SOFTWARE de los sistemas de administración del Municipio, con un saldo al cierre de la cuenta pública mensual de septiembre 2021 por el monto de \$ 721,179.99 (setecientos veintinueve 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 septiembre 2021 tiene un saldo por la cantidad de \$ 136,923,165.02 (ciento treinta y seis millones novecientos veintitrés mil ciento sesenta y cinco pesos 02/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>4,742,606.43</b>
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>11,182,302.94</b>
<b>Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo</b>		<b>3,224,836.47</b>
<b>Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo</b>		<b>2,089,794.36</b>
<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>	93,691.00	
<i>Becas y otras ayudas programas de capacitación</i>	17,504.92	
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>	785,308.52	
<b>Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo</b>		<b>115,663,015.82</b>
<i>Retenciones a Contratistas y Proveedores</i>	2,384,404.11	
<i>Retenciones sobre Remuneraciones al Personal, Distintas a Impuestos</i>	22,314,953.32	
<i>Retenciones sobre Remuneraciones al Personal por ISR por Enterar</i>	45,583,084.22	
<i>Pago de Retenciones y Contribuciones</i>	45,372,238.32	



IVA	8,335.85	
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>0.00</b>
Anticipo de Participaciones	0.00	

**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 \$ 1,166,673.63 (un millón ciento sesenta y seis mil seiscientos setenta y tres pesos 63/100 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 septiembre 2021 por la cantidad de \$ 19,952,929.77 (diecinueve millones novecientos cincuenta y dos mil novecientos veintinueve pesos 77/100 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	1,906,054.21
Provisión de Nomina Lista de Raya	0.00

**Hacienda Pública/Patrimonio.**

- El Patrimonio Contribuido al cierre de la cuenta pública mensual de septiembre 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 \$ 417,481,983.11 (cuatrocientos diecisiete millones cuatrocientos ochenta y un mil novecientos ochenta tres pesos 11/100 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	46,439,556.60
Resultado Ejercicio 2016	82,746,426.97
Resultado Ejercicio 2017	7,575,217.24
Resultado Ejercicio 2018	58,433,455.39
Resultado Ejercicio 2019	83,963,212.86
Resultado Ejercicio 2020	103,517,248.51



## 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 septiembre 2021 por la cantidad de \$ 91,132,805.43 (noventa y un millones ciento treinta y dos mil ochocientos cinco pesos 43/100 M.N.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
<b>Impuestos</b>		<b>51,208,380.36</b>
Impuestos sobre los Ingresos	0.00	
Impuestos sobre el patrimonio (Impuesto predial)	43,994,847.11	
Impuesto sobre la producción, en consumo y las transacciones.	5,723,930.18	
Accesorios	1,489,603.07	
<b>Derechos</b>		<b>33,095,219.75</b>
<b>Derechos por en uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio público.</b>	<b>724,076.96</b>	
<b>Derechos por Prestación de Servicios:</b>	<b>22,309,086.39</b>	
<i>Servicios Médicos</i>	15,546.50	
<i>Alumbrado Publico</i>	17,906,295.23	
<i>Aseo Publico</i>	1,460,345.65	
<i>Cementerios</i>	1,013,553.22	
<i>Rastro</i>	1,280,793.73	
<i>Seguridad Publica</i>	632,552.06	
<b>Accesorios</b>	<b>290,462.95</b>	
<b>Otros derechos:</b>	<b>9,771,593.45</b>	
<i>Licencias, Permisos, Autorizaciones y Refrendos</i>	2,203,199.04	
<i>Anuncios y Publicidad</i>	249,818.05	
<i>Bebidas Alcohólicas</i>	4,462,454.94	
<i>Licencias y Permisos</i>	260.64	
<i>Registros Certificaciones y Legalizaciones</i>	980,686.00	
<i>Catastro</i>	906,621.92	
<i>Ecología</i>	107,349.34	
<i>Diversas Certificaciones</i>	861,203.52	
<b>Productos de tipo corriente</b>		<b>4,277,714.84</b>
Venta de Bienes Muebles e Inmuebles	1,080,290.02	
Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles	679,986.74	
Formas Impresas	666,311.75	
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	1,851,126.33	
<b>Aprovechamientos de tipo corriente</b>		<b>2,551,490.48</b>
<b>Multas</b>	<b>1,559,724.49</b>	
<b>Indemnizaciones</b>	<b>4,292.00</b>	
<b>Otros Aprovechamientos</b>	<b>987,473.99</b>	

### 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 septiembre 2021 de esta cuenta se integra de conformidad a lo expresado en la siguiente tabla y asciende a la cantidad de \$ 278,665,832.32 (doscientos setenta y ocho millones seiscientos sesenta y cinco mil ochocientos treinta y dos pesos 32/100 M.N.).