

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AYUNTAMIENTO DE VILLA DE ARISTA S.L.P.

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad la Contraloría emite las siguientes notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, esto con la finalidad de que la información sea de utilidad para los usuarios.

I.- NOTAS DE DESGLOCE

I.I INFORMACION CONTABLE

I.I.I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1) ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro está conformado por los recursos disponibles bajo dos conceptos: 1) cajas chica, las cuales se encuentran bajo el resguardo de la Tesorería Municipal por un total de \$ 10,000.00 (diez mil pesos 00/100 M.N), mismos que son utilizados para erogaciones de menor importe y que son necesarias para las actividades del Ayuntamiento, 2) cuentas bancarias que están destinados para el pago de nóminas del personal y de las repercusiones que de ellas se originen, así como para la adquisición de bienes y servicios. Los recursos aquí representados tienen su origen en los recursos propios captados mediante el cobro de Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos y demás conceptos, así como de las transferencias y subsidios por parte de la Secretaria de Finanzas d Gobierno del Estado. Los saldos en libros de las cuentas bancarias al cierre de mes se integraron de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	CONCEPTO CUENTA	SALDO CIERRE DE MES
00403552908	BANORTE		388,434.05
0592997140	BANORTE		597,845.93
INFRA2020	BANORTE	INFRAESTRUCTURA 2020	-1.61
1138696763	BANORTE	INFRAESTRUCTURA 2021	1,960,842.80
FORTAMUN	BANORTE	FORTAMUN 2021	1,072,440.50
1147233601	BANORTE	PROAGUA 2021	1,500,256.67
01085731209	BANORTE	BENEFICIARIOS 2019	48,594.20
1130224339	BANORTE	CONST. RED DRENAJE	4.99

1.2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

1.2.1 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

CUENTA	CONCEPTO CUENTA	SALDO CIERRE DE MES
1123-01-01-003	SMDIF VILLA DE ARISTA	47,320.00

1.3 DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	CONCEPTO CUENTA	SALDO CIERRE DE MES
1131-01	JACOBO TORRES GAMEZ	20.00

2. ACTIVO NO CIRCULANTE

2.1 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

Representa el valor del mobiliario y equipo de administración, equipo de cómputo y otros mobiliarios y equipo administrativo mismos que se encuentran bajo resguardo de los servidores públicos del SMDIF.

El saldo en libros al cierre del mes se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
TERRENOS	1,353,379.90
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	12,347,659.23

CONST. EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	4,256,061.33
CONST. EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,057,273.88
OTROS BIENES INMUEBLES	-1,367,174.23
MOBILIARIO Y EQ. ADMON	632,198.11
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	149,907.54
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,328,859.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	225,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	899,366.86
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	159,180.00
ACTIVOS INTANGIBLES (LICENCIAS)	10,000.00
ACTIVOS DIFERIDOS	1,558,873.60
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,367,174.23

2) PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	14,378.71
INDEMNIZACIONES Y LIQUIDACIONES POR RETIROS	4,222,020.29

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
JOSE HERVEY ALFARO RODRIGUEZ	23,542.20
JOSE DE JESUS TOPETE SOTOMAYOR	7,461.00
HUMBERTO FRANCISCO ZEPEDA GALAVIZ	27,088.00
JAIRO ISRAEL MARTINEZ VIERA	1,222.50

2.1.1.3 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
LAGUNA AGRICOLA MECANICA	150,400.00
ASESORIA, GESTION Y CONSTRUCCION	635,499.67

2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de las retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras.

CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
I.S.R. RETENIDO EJERCICIOS ANTERIORES	3,242,431.75
I.S.R RETENIDO POR ENTERAR 2019	-2,077.87
I.S.R RETENIDO POR ENTERAR 2020	-13,506.03
I.S.R RETENIDO POR ENTERAR 2021	80,166.67

2.1.19 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
5 AL MILLAR 2019	299.32
5 AL MILLAR 2021	13,793.08
2 AL MILLAR 2021	5,517.25

I.I.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) INGRESOS DE GESTION

El de rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
IMPUESTOS	1,392,147.00
DERECHOS	678,997.00
PRODUCTOS	6,961.00
APROVECHAMIENTOS	56,470.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS Y OTROS	28,247,878.00
	30,382,453.00

2) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La integración de este rubro es de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	7,626,004.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,959,949.00
SERVICIOS GENERALES	4,441,828.00
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,914,153.00
	17,941,935.00

INFORMACION PRESUPUESTAL: LEY DE INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada: Representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$66,102,851.00 (sesenta y seis millones ciento dos mil ochocientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N)

Ley de Ingresos por Ejecutar: Representa la Ley de Ingresos Estimada que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$42,194,708.38 (cuarenta y dos millones ciento noventa y cuatro mil setecientos ocho pesos 38/100 M.N).

Ley de Ingresos Recaudada: Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y de otros ingresos por parte del ente público.

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$30,382,452.77 (treinta millones trescientos ochenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 77/100 M.N)

INFORMACION PRESUPUESTAL: PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado: Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$66,102,851.00 (sesenta y seis millones ciento dos mil ochocientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N)

Presupuesto de Egresos por Ejercer: Representa el Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$41,962,400.93 (cuarenta y un millones novecientos sesenta y dos mil cuatrocientos pesos 93/100 M.N)

Presupuesto de Egresos Pagado: Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago

El importe correspondiente a este rubro en el mes de referencia es por la cantidad de \$29,429,219.06 (veintinueve millones cuatrocientos veintinueve mil doscientos diecinueve pesos 06/100 M.N).