

Municipio de Camargo
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

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

l) 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Descripción	Importe
1111 - Efectivo	143,267.23
1112 - Bancos/Tesorería	51,603,719.50
1114 - Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-24,858.67
1119 - Otros Efectivos y Equivalentes	-169,174.15
TOTAL \$	51,552,953.91

Bancos/Tesorería

Descripción	Importe
1112-0100 - SCOTIABANK INVERLAT,S.A.	1,663,099.79
1112-0200 - BANAMEX, S.A.	0.27
1112-0300 - SANTANDER SERFIN, S.A.	49,661,512.84
1112-0400 - BBV BANCOMER	244,704.59
1112-0500 - BANORTE, S.A.	34,402.01
TOTAL \$	51,603,719.50

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

Descripción	Importe
1114-0200 - BANAMEX, S.A.	-25,247.83
1114-0300 - SANTANDER SERFIN, S.A.	389.16
TOTAL	-24,858.67

Fondos con Afectación Específica

Descripción	Importe
TOTAL	0.00

- **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.

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.

Descripción	Importe
1122 - Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,309,009.47
1123 - Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13,248,444.24
1124 - Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	6,566.60
TOTAL (Derechos a Recibir) \$	22,564,020.31
1131 - Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	77,136.19
1134 - Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6,370,624.26
TOTAL (Bienes o Servicios a Recibir) \$	6,447,760.45

- **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.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	Importe
1231 - Terrenos	15,156,786.82
1233 - Edificios no Habitacionales	46,011,714.86
1235 - Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	166,278,746.40
1236 - Construcciones en Proceso en Bienes Propios	59,692,064.75
TOTAL \$	287,139,312.83

Bienes Muebles

Concepto	Importe
1241 - Mobiliario y Equipo de Administración	5,582,299.86
1242 - Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,104,212.89
1244 - Vehículos y Equipo de Transporte	30,822,787.21
1245 - Equipo de Defensa y Seguridad	6,121,862.30
1246 - Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,729,233.72
1248 - Activos Biológicos	116,000.00
TOTAL \$	57,476,395.98

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Concepto	Importe
TOTAL \$	-

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.

Activos Intangibles

Concepto	Importe
1251 - Software	324,580.72
TOTAL \$	324,580.72

Activos Diferidos

Concepto	Importe
TOTAL \$	-

• Estimaciones y Deterioros

10. 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

11. 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

1. 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.

431 -

0,56

2. 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.

3. 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Rubro de Ingresos (Clase)	Recaudado
1101 - Espectáculos públicos	125,438.27
1201 - Impuesto predial	3,786,700.82
1202 - Impuesto sobre traslación de dominio	4,761,136.44
1701 - Impuesto predial	18,538,305.53
3101 - Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00
4101 - Por ocupación o uso de la vía pública	571,573.59
4102 - Mercados ,centrales de abastos y similares	552,344.29
4301 - Alineamiento de predios, asignación de número oficial y pruebas de estabilidad	177,699.75
4302 - Licencias de construcción	1,120,542.13
4305 - Rompimiento, reposición de pavimento,asfalto concreto, terracería y apertura de zanjas	0.34
4308 - Subdivisión, fusión y relotificación de lotes	1,471,429.29
4311 - Revisión de planos	111,273.14
4314 - Servicios generales en los rastros	1,749,117.00

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



C.P. RUTH ANAHI PIMENTEL SOSA
TESORERA MUNICIPAL