

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

MUNICIPIO DE CAMARGO CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de DICIEMBRE de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	El Municipio de Camargo cuenta con \$20'218,635.01 en el rubro de Efectivo y Equivalentes, de los cuales \$147,300.77 corresponden a efectivo disponible al 31 de diciembre del año 2021 en las diversas cajas de ésta administración municipal. Así mismo, en las diversas cuentas bancarias a nombre del Municipio de Camargo se cuenta con \$20'365,793.76, de las cuales \$12'506,458.62 en Scotiabank, \$525,789.90 en Banamex, \$7'054,349.75 en Santander, \$244,793.48 en Bancomer y \$34,402.01 en Banorte. La diferencia restante se trata de los saldos en Inversiones Temporales, además de Otros Efectivos y Equivalentes.
1. Fondos con afectación específica tipo y 2. Inversiones	El Municipio de Camargo no cuenta con fondos de afectación específica registrados en sus libros al 31 de diciembre de 2021.
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	En la cuenta de Inversiones Temporales se cuenta con un saldo de -\$24,858.67, saldo que se compone de la siguiente manera: -\$25,247.83 en el banco Banamex, que corresponden a remanentes de inversiones efectuadas con recursos federales y deuda pública en ejercicios anteriores y \$389.16 en el banco Santander, correspondiente a remanentes de inversiones con recursos propios.
2.2. A largo plazo	Se cuenta con inversiones financieras a largo plazo por \$1'970,931.62, de las cuales \$1'192,775.89 corresponden al fideicomiso para las jubilaciones de los trabajadores sindicalizados del municipio y los restantes \$778,155.73 al fideicomiso para los oficiales de la dirección de seguridad pública.
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	El Municipio de Camargo no cuenta con inversiones financieras con vencimiento menor a 3 meses.
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Cobro	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco montos sujetos a algún tipo de juicio con una actividad	Se cuenta con un importe total de \$18'200,286.75, de los cuales \$14'713,325.47 corresponden a Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, que a su vez de conforman de la siguiente manera: Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$9'309,009.47, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$5'397,749.03 e Ingresos por Recuperar a Corto Plazo \$6,566.60; por otra parte, los restantes \$3'486,961.65 corresponden a Derechos a Recibir Bienes o Servicios, cuyo importe se conforma por Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios con \$263,908.41, y el remanente final de \$3'223,053.24, representan los Anticipos a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo.
El Municipio de Camargo no cuenta con algún monto sujeto de juicio disputado para ejercer su derecho de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y a) vencimiento a 90 días b) Vencimiento de 90 a 180 días c) vencimiento de 180 a 365 días d) vencimiento mayor a 365 días	El desglose de los derechos a recibir efectivo y equivalentes, así como bienes o servicios se detalla en el punto 1, de igual forma informamos que ésta administración municipal no desagrega los saldos de las referidas cuentas por su vencimiento.

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación	El Municipio de Camargo no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación a la fecha de corte de los presentes Estados Financieros
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	Se cuenta con un importe de \$501,651.19 en el rubro de Almacenes, mismo que se encuentra sin movimiento desde el ejercicio fiscal 2016, siendo la administración 2013-2016 la última en la utilización del rubro en cuestión.
a) Método de de v	No se cuenta con método de valuación
b) Conveniencia de	Se trataba de apoyos a la sociedad en general y las existencias en farmacia al servicio de los trabajadores del Municipio, por lo que el valor de entrada era igual al de salida por tratarse de bienes adquiridos y entregados en un corto plazo.
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	Se cuenta con inversiones financieras a largo plazo por \$1'970,931.62, de las cuales \$1'192,775.89 corresponden al fideicomiso para las jubilaciones de los trabajadores sindicalizados del municipio y los restantes \$778,155.73 al fideicomiso para los oficiales de la dirección de seguridad pública.
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No se cuenta con Participaciones y Aportaciones de Capital.
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Mueble	

a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la	El importe total de Bienes Muebles e Inmuebles es de \$302'115,635.28, siendo \$247'119,870.00 el importe total de Bienes Inmuebles, cuyo importe se conforma de Terrenos por \$15'156,786.82, Edificios No Habitacionales \$45'101,141.33, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$152'972,578.99, finalmente las Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$33'889,362.86. Así mismo, los restantes \$54'995,765.28 corresponden a los Bienes Muebles, de los cuales \$5'727,169.15 corresponden a Mobiliario y Equipo de Administración, \$2'085,588.73 a Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, \$28'654,098.98 a Vehículos y Equipo de Transporte, \$6'121,862.30 a Equipo de Defensa y Seguridad, y Finalmente \$12'407,046.12 a Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta. No se aplica un método de depreciación a bienes muebles e inmuebles.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Todos los bienes muebles e inmuebles registrados se conservan en plenas condiciones de uso.
2. Activos Intang	
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	El Importe de \$252,580.72 corresponde unicamente a Software obtenido por éste municipio, el cual no se amortiza.
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	No se realizan estimaciones y deterioros de las cuentas de activo.
a) Estimación de	No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables.
b) Estimación de	No se cuenta con estimaciones de inventarios.
c) Deterioro de activos biológicos	No se cuenta con activos biológicos
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de la	
1. Circulante	
Montos totales a	No se cuenta con Otros Activos Circulantes.
Características cualitativas significativas que les impacten financieramnet e	
2. No Circulante	
Montos totales a	No se cuenta con Otros Activos No Circulantes.

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	En lo referente a Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se cuenta con un saldo al corte de \$14'513,152.90, saldo que se integra de la siguiente manera: -\$75,514.15 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, \$5'292,110.43 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, \$786,621.74 Contratistas por Pagar a Corto Plazo, -\$331,432.23 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, \$7'288,865.62 Retenciones e Impuestos por Pagar a Corto Plazo y finalmente \$1'552,501.49 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Ésta administración municipal no desagrega los saldos de las referidas cuentas por su vencimiento
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente	No se cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características	Corresponden a Dos Fideicomisos, el de los Empleados del Sindicato de Trabajadores del Municipio de Camargo, con un importe de \$937,290.29 y el Fideicomiso de los Oficiales de Seguridad Pública con un importe de \$778,155.89. Siendo Banorte, la institución financiera donde se administran los fondos de ambos.
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No se cuenta con Pasivos Diferidos a la fecha de corte.
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	Corresponde a Ingresos por Clasificar por un importe de \$171,269.52
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	\$22'453,216.77
Características significativas	Impuesto Predial \$15'627,633.60, Impuesto Sobre Traslación de Dominio \$6'536,521.16 y de Espectaculos Públicos \$289,062.01
2. Cuotas y aportaciones	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No se cuenta con Cotas y Aportaciones a la Seguridad Social a la fecha de corte.
3. Contribuciones	
Montos totales	\$8,081.81
Características significativas	Corresponde a la Construcción de mejoras por obras públicas, en el caso de Pavimentación.
4. Derechos	
Montos totales	\$10'563,528.39
Características significativas	Se integra de la siguiente manera: \$1'108,785.57 corresponden a Derechos por Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público, \$9'454,542.82 corresponden a Derechos por la Prestación de Servicios y finalmente \$200.00 a Otros Derechos.
5. Productos	
Montos totales	\$609,600.02
Características significativas	Se trata de un registro en la Cuenta Enajenación de Bienes Muebles No Sujetos a ser Inventariados
6. Aprovechamientos	
Montos totales	\$2'506,147.26

Características significativas	El saldo se integra de la siguiente manera: \$1'468,350.65 Multas, \$900.00 Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes, \$275,821.14 Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones, \$79,000.00 Accesorios de Aprovechamientos y \$682,075.47 Otros Aprovechamientos.
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	No se cuenta con Ingresos por Venta de Bienes y Servicios a la fecha de corte.
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	\$155'465,144.55
Características significativas	Fondo General de Participaciones \$94'489,445.58, Fondo de Fiscalización \$8'712,077.06, Fondo de Fomento Municipal \$14'987,270.88, Impuesto Adicional IEPS Fondo de Gasolina y Diesel 70% \$1'079,270.76, Impuesto Adicional IEPS Fondo de Gasolina y Diesel 30% \$462,541.60, Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios \$2'553,049.66, Impuesto Sobre Tenencia y Uso de Vehículos \$2,544.26, Impuesto Sobre Automóviles Nuevos \$2'214,735.36, ISR Participable \$10'094,522.61, Fondo Económico Municipal \$17'799,585.16, Fondo de Administración del Impuesto Predial \$3'068,601.62 y el Fondo para la Infraestructura y Equipamiento Urbano municipal \$1,500.00
2. Aportaciones	
Montos totales	\$47'361,219.36
Características significativas	Fondo para la Infraestructura Social Municipal \$35'980,741.88 y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios \$11'380,477.48
3. Convenios	
Montos totales	\$10'934,318.56
Características significativas	Fondo Minero \$1'137,150.00, Programa de Infraestructura, Desarrollo, Paz y Reencuentro 2019 \$3'349,301.74, Programa de Innovación, Equipamiento e Infraestructura Rural \$1'458,502.73 y Programa Estatal de Apoyo Social a la Vivienda (del FISE) \$4'249,121.90, los últimos tres celebrados con Gobierno del Estado de Chihuahua.
4. Incentivos Derivados	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal en el periodo reportado.
5. Fondos Distintos	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por Fondos Distintos de Aportaciones en el periodo reportado.
6. Transferencias	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por Transferencias en el periodo reportado.
7. Asignaciones	

Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por Asignaciones en el período reportado.
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por Subsidios y Subvenciones en el período reportado.
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por Pensiones y Jubilaciones en el período reportado.
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	\$22,084.93
Características significativas	Se trata de rendimientos financieros obtenidos en las diversas cuentas bancarias a nombre del Municipio de Camargo.
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos debido a un Incremento por Variación de Inventarios en el período reportado.
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por la Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia en el período reportado.
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	0
Características significativas	No se contó con ingresos por la Disminución del Exceso de Provisiones en el período reportado.
5. Otros Ingresos y Beneficios	
Montos totales	\$579.11
Características significativas	Corresponde a Diferencias en la Emisión de Comprobantes de Ingresos.
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	Se ejerció un total de \$187'005,527.47, de los cuales \$124'239,663.32 corresponden a Servicios Personales, \$30'868,234.16 a Materiales y Suministros, finalmente \$31'897,629.99 a Servicios Generales.
2. Transferencias	Se ejerció un total de \$26'467,343.98, de los cuales \$1'440,000.00 corresponden a Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, \$9'627,560.82 a Ayudas Sociales y \$16'399,783.16 a Pensiones y Jubilaciones.
Subsidios y otras ayudas	

3. Participaciones y aportaciones	0 No se ejercieron montos para el concepto de Participaciones y Aportaciones en el período reportado.	
4. Otros gastos y	El saldo del grupo de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias es de -\$0.22 debido a la diferencia en registros de diferencias en pagos efectuados.	
5. Ingresos y gastos extraordinario	0 No se tuvieron Ingresos y Gastos Extraordinarios en el período reportado.	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones a informando el tipo, naturaleza y	No se efectuaron modificaciones al Patrimonio Contribuido	
2. Recursos que m Informando acerca del monto y procedencia	\$29'095,274.04 Corresponden a afectaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores, de los cuales \$173,396.45 son de 2014, \$1'745,153.09 de 2015, \$370,030.23 de 2016, \$4,641.34 de 2017, \$31,413.47 de 2018, \$3'289,644.61 de 2019 y \$23'543,821.79 del ejercicio 2020.	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	-4,461.04	1,545,610.42
Efectivo en Bancos - Tesorería	-5,058,548.64	-4,017,606.80
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 12 meses)	0.00	43,953.32
Fondos con afectación especial	0.00	0.00
Depósitos de fondos de tesorería	-3,113,587.31	2,773,192.24
Total de Efectivo y Equivalentes	-8,176,596.99	345,149.18
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles	418,295.94	
2. Bienes Inmuebles	4,652,177.83	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	
---	--

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

Ahorro/Desahorro antes	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provi	0.00	0.00
Incremento en inversión	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en ver	0.00	0.00
Incremento en cuentas p	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

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


MUNICIPIO DE CAMARGO
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2021
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	255,759,110.87
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	255,759,110.87

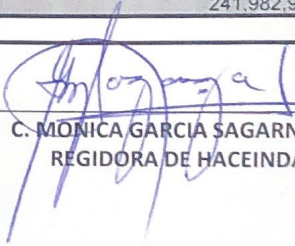
MUNICIPIO DE CAMARGO
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2021
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	263,678,441.12
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	21,695,512.97
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	26,475.65
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-4,060.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00

2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,760.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	-4,652,177.83
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	24,105,949.23
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-2,880,561.57
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	5,087,127.49
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-0.22
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	-0.22
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	241,982,927.93


C. JORGE-ALEJANDRO ALDANA AGUILAR
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. CITLALLI GARCIA MARTINEZ
TESORERA MUNICIPAL


C. MONICA GARCIA SAGARNAGA
REGIDORA DE HACEINDA