

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
 (Cifras expresadas en pesos y centavos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

CON-NOTAS-06

INFORMACIÓN CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ACTIVO CIRCULANTE

NOTA I.I) Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalentes se constituye en monedas de curso legal integrado por los importes en fondos fijo de caja chica, como los ingresos del día pendientes de depositar al día siguiente hábil, cuentas de cheques, el cual es propiedad de la institución y se encuentra disponible para la operación.

Al cierre del mes, los saldos que integran este rubro son los siguientes:

Efectivo y Equivalentes

Efectivo
 Bancos /Tesorería/ramo 33
 Bancos /ramo 33 otros

MUNICIPIO	AGUA POTABLE
ENE-DIC	ENE- DIC
CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
2021	2021
\$40,071.78	\$95,658.58
\$259,022.38	\$0.00
\$275.07	\$0.00
\$299,369.23	\$95,658.58

Total

NOTA I.II) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Derechos a recibir Bienes o Servicios.

En esta cuenta se reconocen los importes a favor del municipio, con los cuales el Municipio tiene pendientes de cobro y por recuperar a corto y largo plazo.

Al cierre del mes, los saldos que integran este rubro son los siguientes:

Cuentas por cobrar
 Cuentas por cobrar a Deudores Diversos
 Cuentas por cobrar a Deudores empleados
 Participaciones por Recaudar
 impuestos del patrimonio por Recaudar
 Ingresos por recuperar a corto plazo
 Otros Derechos a Recibir (Tesorería de la Federación)
 Otros Activos Circulantes

ENE-DIC	ENE- DIC
CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
2021	2021
\$1,086,155.69	
\$597.87	
\$0.00	
\$0.00	
\$0.00	
\$413,707.00	
\$1,184,340.00	1654734.28
\$2,684,800.56	\$1,654,734.28

Total

Nota. I.III) Anticipo a contratistas

En esta cuenta se registra los anticipos otorgados a contratistas por obras publicas en bienes de dominio publico

Anticipo a Contratistas

Total

ENE-DIC	ENE- DIC
CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
2021	2021
\$150.11	
\$150.11	\$0.00

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTE

Valores en Garantía
 Depositos en garantía

Total

ENE-DIC	ENE- DIC
CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
2021	2021
\$51,849.00	\$0.00
\$51,849.00	\$0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES DEL EMISOR"

0000110

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos y centavos)

Total de Activos Circulantes

\$3,036,168.90

\$1,750,392.86

NOTA I.IV) Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Se registrara de manera agrupada por cuenta los rubros de bienes muebles e inmuebles, asi mismo se informara de las características significativas del estado en que se encuentren los activos. Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de activo fijo se registran a su costo de adquisición.

Bienes Inmuebles

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Terrenos	\$ 150,000.00	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Publico	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Dominio propio	\$ -	\$ -
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ -	\$ -
Construcción e Vias de Comunicación	\$ -	\$ -
Edificación no habitacional en Proceso	\$ -	\$ -
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ -	\$ -
Instalaciones Y equipamiento	\$ -	\$ -
Trabajos de Acabados en Edificaciones	\$ -	\$ -
Total Inmuebles	\$ 150,000.00	\$ -
Neto Bienes Inmuebles	\$ 150,000.00	\$ -

El terreno que ocupa , fue adquirido mediante donación simple del Gobierno del Estado; la donación está condicionada a la edificación exclusiva y de todas sus dependencias y no podrá ser enajenado, onerosa ni gratuitamente por ningún título, así como tampoco será dado en arrendamiento, cedido en forma alguna, ó destinada a ningún otro fin distinto al mencionado. El importe del edificio está registrado a valor histórico y no incluye el valor del terreno.

I.V) Bienes Muebles

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Mobiliario y equipo de administracion	\$ 2,723,104.78	\$ 1,003,646.03
Mobiliario y equipo educaional y recreativo	\$ 225,859.73	
Equipo Instrumental medico y laboratorio	\$ 23,817.54	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ 8,322,334.17	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 399,817.12	
Maquinaria otros equipos y herramientas	\$ 1,171,455.66	
Colecciones obras de arte y objetos valiosos	\$ 118,026.13	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-\$321,120.61
Total	\$ 12,984,415.13	\$ 682,525.42
Software	\$ 332,462.00	\$ 165,470.00
Licencias	\$ 67,032.40	\$ -
Estudios , formulacion y evaluacion de proyectos	\$ 42,000.00	\$ -
Neto Bienes Muebles	\$ 441,494.40	\$ 165,470.00
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 13,425,909.53	\$ 847,995.42
	\$16,612,078.43	\$2,598,388.28

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE:

NOTA II. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

NOTA II.I) SERVICIOS PERSONALES

El Saldo de esta cuenta refleja la provision para pago de nomina quincenal correspondiente de Marzo 2019 Al cierre del mes, los saldos que

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$224,329.78	\$0.00
2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
2 Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP		
Sub Total	\$224,329.78	\$0.00

NOTA II.II) Retenciones y contribuciones por pagar

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$22,458,523.18	\$0.00
--	-----------------	--------

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos y centavos)

Sub Total	<u>\$ 22,458,523.18</u>	<u>\$ -</u>
NOTA II.III) Otras cuentas por pagar		
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 3,068,019.17	\$ 3,005,149.84
Contratistas por Obras Publicas	\$ 117,379.64	
otros cuentas por pagar ente fondos	\$ 10,648.32	
Transferencias Otorgadas	\$ 917,217.01	
otros documentos por pagar a corto plazo	\$ 8,598.00	
otros fondos de terceros en garantia y/o administr.	\$ 42,687.30	
Sub Total	<u>\$ 4,164,549.44</u>	<u>\$ 3,005,149.84</u>
Pasivo No Circulante		
Proveedores		
Proveedores por pagar a largo plazo	\$ 1.00	\$ -
Prestamos de la deuda publica interna por pagar	\$ 1.00	\$ -
Total del pasivo no circulante	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ -</u>
Total del Pasivo	<u>\$ 26,847,403.40</u>	<u>\$ 3,005,149.84</u>
Hacienda publica /patrimonial generado	-\$ 10,235,324.97	-\$ 551,844.48
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
resultados del ejercicio (ahorro/desahorro	-\$ 1,267,043.31	-\$ 1,231,076.76
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 28,337,086.05	-\$ 6,910.18
	\$ 19,368,804.39	\$ 686,142.46
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 198,797.97
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		\$ 198,797.97
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 16,612,078.43</u>	<u>\$ 2,652,103.33</u>
	\$0.00	\$53,715.05

III.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA III.I) Ingresos de Gestión

La presente informacion refleja en forma analitica los ingresos contables en forma acumulada.

Al cierre del mes, los saldos que integran este rubro son los siguientes: del **31 de Diciembre del 2021**

Ingresos Propios

Impuestos sobre nomina y asimilables
 Impuestos sobre los ingresos
 impuestos sobre el patrimonio
Total de Impuestos

	ENE-DIC	ENE- DIC
	CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
	2021	2021
	\$3,377,278.00	
	<u>\$ 3,377,278.00</u>	<u>\$ -</u>

NOTA III.II) Contribucion de Mejoras

contribuciones de mejoras por obras publicas

Total de Impuestos

	ENE-DIC	ENE- DIC
	CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
	2021	2021
	\$142,716.73	
	<u>\$ 142,716.73</u>	<u>\$ -</u>

DERECHOS

Derecho por prestacion de servicios
 otros derechos
 Productos tipo corriente
 Aprovechamiento tipo corriente
 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios
 Otros Aprovechamientos
 Otros ingresos
Sub Total

	ENE-DIC	ENE- DIC
	CUENTA PUBLICA	CUENTA PUBLICA
	2021	2021
	\$2,577,689.04	\$6,644,772.16
	\$ -	
	\$1,792.00	
	\$114,662.21	\$58,589.33
	\$0.00	
	\$0.00	
	\$0.00	
	<u>\$2,694,143.25</u>	<u>\$6,703,361.49</u>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

0000 12

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
(Cifras expresadas en pesos y centavos)

NOTA III.IV) Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Participaciones, Aportaciones y convenios	\$64,436,061.38	\$0.00
	\$0.00	
	\$0.00	
Sub Total	\$64,436,061.38	\$0.00

NOTA III.IV) Otros Ingresos y Beneficios.

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Intereses ganados de valores, creditos, bonos y otros	\$358.62	
Otros ingresos y beneficios varios	\$686,000.00	
	\$686,358.62	\$-
Total	\$71,336,557.98	\$6,703,361.49

NOTA III.V) Gastos y Otras Perdidas

Se informara de manera agrupada los gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones. Los importes ejercidos en el periodo se integran como sigue:

Gastos de funcionamiento

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Servicios personales	\$37,993,477.60	\$3,229,118.35
Materiales y suministros	\$6,389,979.61	\$887,656.46
Servicios generales	\$8,821,098.40	\$2,592,948.71
Total	\$53,204,555.61	\$6,709,723.52

NOTA III.VI) Traslferencias y Asiganaciones ,Subsidios y Otras ayudas

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Transferencias,Asignaciones al sector publico	-	-
Ayudas Sociales	\$939,834.89	-
	939,834.89	-

NOTA III.VII) Otros Gastos y perdidas extraordinarias.

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Intereses de la Deuda Publica Interna	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos	281,119.50	548.15
	\$281,119.50	\$548.15

INVERSION PUBLICA

Inversion publica no capitalizable	\$18,178,091.29	
Otros Gastos	-	
	\$18,178,091.29	\$0.00

Total	72,603,601.29	6,710,271.67
--------------	----------------------	---------------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	- 1,267,043.31	- 6,910.18
---	-----------------------	-------------------

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

0000 13

MUNICIPIO DE EL NARANJO, S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos y centavos)

LAS NOTAS DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SON AL 31 DE DICIEMBRE 2021

IV.II.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Flujos de efectivo de las actividades de gestión

4.1 Origen

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Impuestos	\$3,377,278.00	
Contribuciones de Mejoras	\$142,716.73	
Derechos	\$2,577,689.04	\$6,644,772.16
Productos Tipo Corriente	\$1,792.00	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$114,662.21	\$90,032.33
Ingresos no comprendidos en fracciones de ley	\$686,358.62	
Ingresos por Venta de Bienes		
Participaciones y aportaciones	\$64,436,061.38	
Ingresos financieros	-	\$0.00
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros Origenes de Aplicación	-	
	3,679,338.55	11,118.87
Total de Efectivo y Equivalentes	\$75,015,896.53	\$6,745,923.36

4.2 Aplicación

	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Servicios personales	\$37,951,048.55	\$3,229,118.35
Materiales y Suministros	\$6,335,132.25	\$887,656.46
Servicios Generales	\$8,793,724.61	\$2,592,948.71
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	0	
Ayudas Sociales	\$939,834.89	
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Total de bienes muebles e inmuebles	\$54,019,740.30	\$6,709,723.52
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO	\$20,996,156.23	\$36,199.84

Flujos de efectivo de las actividades de Inversion

Origen	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
	\$0.00	\$0.00
Aplicación		
Bienes muebles		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$18,501,210.79	
Otras aplicaciones de Inversion	\$585,807.55	\$17,671.47
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Contruccion en proceso en bienes propios	\$2,192.40	
Activos intangibles	-	-
	\$19,089,210.74	\$17,671.47
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSION	-\$19,089,210.74	-\$17,671.47

Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento

Origen	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
Deuda Publica	\$0.00	\$0.00
Aplicación		
Otras aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	
Deuda Publica	\$2,238,783.99	
Servicios de la deuda	-	
	\$2,238,783.99	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO	-\$2,238,783.99	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-\$331,838.50	\$18,528.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$683,056.73	\$77,130.21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL IFINAL DEL EJERCICIO	\$351,218.23	\$95,658.58

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
 (Cifras expresadas en pesos y centavos)

B. NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADOS	\$91,617,706.00	\$7,977,505.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUCION	\$4,135,827.33	\$1,559,559.80
MODIFICACIONES ALA LEY DE INGRESOS ESTIMADOS	-\$16,145,320.69	\$221,167.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADOS	\$71,336,557.98	\$6,639,107.20
LEY DE INGRESOS RECAUDADOS	\$71,336,557.98	\$6,639,107.20

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS	ENE-DIC CUENTA PUBLICA 2021	ENE- DIC CUENTA PUBLICA 2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 91,617,706.00	\$ 7,977,505.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ -	\$ 1,090,494.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-\$ 16,145,320.69	\$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 75,472,385.31	\$ 6,887,010.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 75,472,385.31	\$ 6,887,010.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 75,472,385.31	\$ 6,887,010.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 75,347,735.03	\$ 6,887,010.80

C. NOTAS ADMINISTRATIVAS

1. -INTRODUCCIÓN

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económicos- financieros que incluyen en los datos y cifras generadas por el Municipio de El Naranjo, S.L.P.

Los Estados financieros de los entes públicos proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, a los Servicios de Salud del Estado y a los ciudadanos.

2. -PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las principales fuentes de financiamientos que tiene el municipio son ingresos propios obtenidos por prestaciones de servicios, así como de fuentes estatales y federales.

Los recursos con que opera el Municipio provienen de subsidios del gobierno federal, a través de servicios de obras y subsidios estatales de Ramo 33, ingresos por cuotas por servicios de diferentes departamentos.

3. -AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El municipio de el Naranjo slp, fue emancipado en la fecha de 2 de Diciembre del 1994, constituido mediante decreto del periódico oficial del estado de San Luis Potosí.

4. -ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Municipio de el Naranjo , cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio , con domicilio en av jorge pasquel numero 300, zona centro , El Naranjo, s.l.p.

a) OBJETO SOCIAL

Desde su creación ha sido objeto básico, la presentación de servicios a la población de El Naranjo slp. Así como otorgar la atención a la población , eficaz, y personalizada, y constituirse, como uno de los mejores municipios del estado

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

La principal actividad es Administrar los Recursos municipales ,estatales y federales para ser de ellos lo mejor para el municipio ,

c) EJERCICIO FISCAL

La información que se presenta corresponde al ejercicio fiscal AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
(Cifras expresadas en pesos y centavos)

d) RÉGIMEN JURÍDICO

El regimen en el que tributa es el Municipio es el de personas Morales con Fines no Lucrativas de San Luis Potosí

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE

El Municipio tiene la obligación de hacer retenciones de impuesto sobre la renta sobre sueldos y salarios y asimilables.

5. -BASES CONTABLES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos, se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables:

Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Ley General de Contabilidad Gubernamental

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual reguló que a partir del 1 de enero de 2012, los entes públicos del Poder Ejecutivo Estatal deberán realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Mexicanas.

La Entidad no cuenta con normas de información financiera generales o específicas de carácter gubernamental que regulen el registro de diversas operaciones financieras que ha reconocido en los estados financieros adjuntos y que están relacionadas con los siguientes componentes y rubros que forman parte integrante de los mismos:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuentas por cobrar y deudores diversos

Intereses ganados y productos financieros

Activos intangibles

Almacenes

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Una vez que la Ley General de Contabilidad Gubernamental entró en vigor el 1 de enero de 2009 y que se establecieron los criterios generales que la regirán para lograr la armonización contable a nivel nacional, Municipio inició los trabajos para incorporar la metodología de armonización contable diseñada por el Gobierno Federal.

En el diseño y operación de la herramienta se incorporaron las características siguientes:

Es un sistema uniforme e integrador de las operaciones contables. Actualmente se están diseñando las operaciones presupuestarias de forma automática, el cual permitirá integrar las operaciones contables con el ejercicio presupuestario.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”

MUNICIPIO DE EL NARANJO , S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos y centavos)

Se está desarrollando de tal forma que registre los movimientos contables de manera automática; actualmente se realizan de forma parcial.

La herramienta permite la interrelación de las operaciones entre las áreas de Recursos Humanos, Recursos Materiales y Servicios, Presupuestos y Contabilidad principalmente, lo que propicia la eliminación de posibles deficiencias en el registro y observancia de las normas que regulan la vida institucional.

6. -POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bases de registro de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental y las normas generales y específicas de información financiera gubernamental, utilizando en forma supletoria las NIF'S aplicables al registro de sus operaciones.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración del Municipio efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos; sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Institución, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables seguidas por el Municipio, son las siguientes:

Políticas de registro de las operaciones

El registro contable de las operaciones, se realiza simultáneamente con base en su ejercicio presupuestal. Durante el transcurso del año la afectación del presupuesto se efectúa una vez que se han pagado los bienes y servicios adquiridos; con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago.

El resultado de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto modificado autorizado, los recursos aportados por el Gobierno del Estado, Gobierno Federal, más los ingresos propios, los cuales se disminuyen por el costo de operación de programas representado por el presupuesto ejercido, más las depreciaciones, obteniéndose el resultado del ejercicio.

Efectivo y equivalentes

Las inversiones de realización inmediata se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados. Su importe es similar a su valor de realización. Los rendimientos en estas inversiones temporales (Recursos Propios) se reconocen en los resultados conforme se devengan.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Los saldos de esta cuenta corresponden, básicamente, al importe de recursos pendientes de recibir por parte de otras instituciones, también incluye importes por concepto de préstamos por fondo de ahorro y gastos por comprobar.

En la cuenta de Derechos a recibir en efectivo se contabilizo las retenciones que fueron descontadas en participaciones por parte de la Secretaria de Finanzas por concepto de Anticipo de deudas de ISR a la Tesorería de la Federación al momento de realizar las declaraciones correspondientes se descontara estas de las cuentas por pagar de los impuestos de ejercicios anteriores

MUNICIPIO DE EL NARANJO, S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos y centavos)

El alcance de la información financiera del Municipio es el siguiente:

La información financiera del Municipio se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;

Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;

La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

7. -REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Las inversiones se registran a su costo de adquisición y están sujetas a las necesidades del área solicitante con la aprobación de la Dirección General, al costo de adquisición de los activos se les agrega el Impuesto al Valor Agregado correspondiente en virtud de que el Municipio no acredita dicho impuesto.

	%	Adquisiciones del Periodo
8240-RF1-FM4107-03-5411-2		410,000.00
8240-RE2-PY2201-01-5111-2		7,980.00
8240-RE2-PY2201-01-5151-2		10,675.00
8240-RE2-PY2201-01-5311-2		1,342.66
8240-RE2-PY2201-01-5311-2		860.04
8240-RE2-PY2201-01-5621-2		3,944.00
8240-RE2-PY2201-01-5671-2		2,145.00
8240-RE2-PY2201-01-5671-2		1,310.00
8240-RE2-PY2201-01-5671-2		13,969.00
8240-RE2-PY2201-01-5971-2		2,192.40
8240-RE3-PY2201-01-5111-2		1,299.00
8240-RE3-PY2201-01-5151-2		19,121.44
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		4,450.00
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		8,200.01
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		11,250.00
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		3,790.00
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		4,950.00
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		6,627.00
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		6,950.00
8240-RE3-PY2201-01-5671-2		7,950.00
8240-RF1-FM5200-03-5111-2		1,799.00
8240-RF1-FM5200-03-5111-2		1,799.00
8240-RF1-FM5200-03-5111-2		1,799.00
8240-RF1-FM5208-03-5151-2		20,799.20
8240-RF1-FM5208-03-5151-2		12,799.20
8240-RF1-FM5208-03-5151-2		19,999.00

El valor de los bienes patrimoniales que se presentan están en posesión y uso del Municipio no están sujetos a factores de riesgo que pudieran incidir en su valor salvo por el uso y el transcurso del tiempo.

8. -INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Municipio actualmente no cuenta con una credito con ninguna institucion bancaria

9. -PROCESO DE MEJORA

Como parte del proceso de adopción e implementación de la norma en materia de contabilidad Gubernamental, se está desarrollando el sistema integral de administración que permite mejorar y hacer más eficientes los procesos y procedimientos administrativos, teniendo como base los procesos de armonización contable gubernamental.

10. -EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

MUNICIPIO DE EL NARANJO, S.L.P.
CUENTA PUBLICA ANUAL 2021
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(Cifras expresadas en pesos y centavos)

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros no existen eventos que afecten económicamente la financiera del Municipio de el Naranjo.

11.- BALANCE PRESUPUESTARIO

al cierre del ejercicio 2021 existe una diferencia entre los Presupuestos del ingresos recaudados y el gasto pagado, teniendo un deficit presupuestario negativo debido a que existen pasivos por pagar.



PRESIDENCIA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO 2021- 2024 EL NARANJO, S.L.P.
C. P. RAFAEL OLVERA TORRES
Presidente Municipal
LIC. JUAN ORTIZ VAZQUEZ
Tesorero Municipal

TESORERIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO 2021- 2024 EL NARANJO, S.L.P.

LIC. CESAR ARTURO VILLANUEVA ESPINOZA
Síndico Municipal
LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALEZ
Contralor Interno

SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO
EL NARANJO, S.L.P.
2021 - 2024
20 DE NOVIEMBRE DEL 2021 EQ. 12 DE OCTUBRE COL. LA ENCANTADA, EL NARANJO, S.L.P. TEL. 482 36 6 03 41



CONTRALORIA INTERNA
H. AYUNTAMIENTO 2021- 2024 EL NARANJO, S.L.P.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"