

**MUNICIPIO DE VILLAMAR, MICHOACÁN ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2021-2024
NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO
TRIMESTRE 2021, POR LOS MESES DE OCTUBRE A DICIEMBRE.**

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

A. -FONDOS FIJOS. - Este fondo fijo es el fondo revolvente que se están utilizando por la administración 2021-2024, y el Saldo reflejado en Caja Tesorería se depositara en el mes de Enero 2022.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.1.01.006	Caja Tesorería	\$ 0.00
1.1.1.1.02.001	Fondo Fijo Tesorería	\$ 56,265.75
TOTAL DE RECURSOS		\$ 56,266.75

B. - BANCOS / TESORERIA. El saldo en bancos esta conciliado con cifras al 31 de Diciembre de 2021, por un monto de \$ 490,813.27. (Cuatrocientos noventa mil ochocientos trece pesos.27/100MN)

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.2.01.003.042	BANCOMER 2500 GASTO CORRIENTE 2018	\$ -7,434.18
1.1.1.2.01.003.052	BANCOMER 0114692179 RECURSOS PROPIOS 2020	\$ 8,977.85
1.1.1.2.01.003.054	FONDO III 2020 CTA 01144320867	\$ 2,037.38
1.1.1.2.01.003.055	FONDO IV 2021 CTA 0116140793	\$ 468,926.18
1.1.1.2.01.003.056	FONDO III 2021 CTA 0116140866	\$ 11,511.04
1.1.1.2.01.003.058	BANCOMER 0118031460 DIF 2021-2024	\$ 6,795.00
TOTAL DE RECURSOS		\$ 490,813.27

En este rubro se hace la aclaración que la cuenta BANCOMER 2500 GASTO CORRIENTE 2018, presenta un saldo negativo derivado que los días 30 y 31 de diciembre de 2021, se realizaron varios cheques los cuales quedaron en transito y fueron cobrados en el mes de enero de 2022.

C.- DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.2.3.04	OTROS DEUDORES (CFE)	\$ 57,228.66
1.1.2.9.01	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$ 196.94
TOTAL DE RECURSOS		\$ 57,425.60

D.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.3.4	ANTICIPO A PROVEEDORES POR OBRAS PUBLICAS	\$ 291,947.36
TOTAL DE RECURSOS		\$ 291,947.36

E.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO: A esta fecha la Sindicatura aún no cuenta con un inventario real de los bienes muebles e inmuebles, estando en el proceso de su registro real, ya que la administración pasada no entregó un inventario actualizado, ni cuenta con los avalúos de los bienes y empezaremos lo más pronto posible, para poder dar ALTAS Y BAJAS correspondientes, y estar en condiciones de contar con los inventarios físico y contables conciliados reales mediante el programa que tenemos establecido para el proceso contable.

F.- BIENES MUEBLES. El valor de los bienes muebles es por \$ 22'415,806.87 (Veintidós millones cuatrocientos quince mil ochocientos seis pesos 71/100 MN), de los cuales gran parte vienen de administraciones anteriores, y los cuales no están valuados a costo real, ni soportadas de las adquisiciones correspondientes a esta fecha, esta administración la Sindicatura está en proceso de actualización para las altas y bajas, para llegar a un inventario real, por lo que el importe aquí mostrado en su mayoría no es real. Los cuales se encuentran sin efectuar ninguna depreciación contable y sin determinar su vida útil.

NO. CUENTA		SALDO
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 11,178,108.00
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 1,721,432.19
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 15,634.65
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRASPORTE	\$ 1,517,318.00
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 742,756.75
1.2.4.6	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,240,557.34
1.2.5.1	SOFTWARE	\$ 515,185.58
SUMA BIENES MUEBLES		\$ 22'415,806.87

El importe de las depreciaciones no se calculó en base a los años de vida útil, debido a que el inventario no está actualizado ni revaluado, no se ha depreciado en base a los parámetros de estimación de vida útil, publicados en el Periódico Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 por la CONAC. Y por los lineamientos emitidos por la COEAC. Por venir así de administraciones pasadas y a la brevedad posible se hará como lo establece la Leu en la Materia.

G. - BIENES INTANGIBLES. Respecto de estos bienes, su integración está compuesta por los diversos programas de cómputo registrados a su valor de adquisición, por la administración anterior, y su amortización no se calculó en base a los parámetros de estimación de vida

útil, publicados en el Periódico Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 que fueron emitidos por la CONAC.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	SALDO
1.2.5.1	SOFTWARE	515,185.84	\$515,185.84
SUMA INTANGIBLES		515,185.84	\$515,185.84

NOTA ACLARATORIA: dichos saldos se vienen arrastrando en tales cuentas contables consta que no son reales. Por lo que esta administración municipal 2021-2024, se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador. Actualmente se está en proceso de conciliar en inventario físico con el contable. Entre la Sindicatura y la Tesorería.

2.- PASIVOS.

A). PASIVOS A CORTO PLAZO. Los pasivos a corto plazo se integran por los siguientes rubros:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se integran por la cuenta de Impuestos por Pagar y Proveedores por pagar a corto plazo.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 480,616.36
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 140,244.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1'144,564.18
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$ 496,546.00
TOTAL		\$ 2'261,966.54

3.- PRINCIPALES INGRESOS. Son los obtenidos por el periodo acumulado del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2021, por un monto de \$ 40'691,156.16 y se integra de la siguiente manera:

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 1,261,742.00
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 1,723,924.00

4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	\$ 170.00
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 742,909.79
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 11,403.00
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	\$ 134,634.50
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 1,069.49
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	\$ 29,139,562.00
4.1.1.2	APORTACIONES	\$ 20,047,800.00
SUMAN INGRESOS		\$ 53'063,214.78

4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS. (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)

Los gastos y otras perdidas están integrados por las siguientes partidas e importes.

NO. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
		Saldos al 31 de diciembre de 2021
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$18,869,887.22
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$1,365,920.88
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$1,162,544.54
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	\$34,585.00
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$60,053.63
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$579,363.89
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$280,817.62

5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$2,772,012.19
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$192,999.51
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$3,855,760.33
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$52,255.72
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$210,511.34
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	\$1,927,608.89
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$530,086.55
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$2,285,167.94
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$90,082.00
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$3,656,021.41
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$281,754.79
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$100,050.01
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	\$1,157,332.46
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$50,640.40
5.2.3.1	SUBSIDIOS	\$57,600.00
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$3,353,967.86
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$82,145.00
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$10,000.00
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	\$7,500.00
5.6.1.1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$9,773,024.66

Cabe señalar que el monto ejercido en obra pública, contabilizado en el activo de acuerdo con el Artículo 29 de la Ley de Contabilidad Gubernamental; fue reclasificado al gasto exclusivamente lo correspondiente al ejercicio 2021, como los establecen las principales reglas de registro y valoración del patrimonio en su apartado de obra pública, las cuales fueron emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

LIC. FROYLÁN ZAMBRANO LÓPEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. JUAN MANUEL BALTAZAR SANDOVAL

TESORERO MUNICIPAL