



Municipio de Luvianos
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

Efectivo y Equivalentes • Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de Septiembre de \$ 255.02.

Bancos 2019-2021: Las cuentas manejan un remanente que se integra por \$ 8,633,131.8 conforme a los siguientes saldos:

BBVA Bancomer 0112690578 Ingresos Propios	\$55,678.44
BBVA Bancomer 0112690462 Gto Corriente 19	735,262.30
BBVA 0116307272 Fismdf 2021	5,798,591.78
BBVA 0116306926 Fortamundf 2021	2,006,140.24
BBVA 0116380824 Fasp 2021	32,456.47
BBVA 0116603475 Pad Apoyo Economico 2021	0.00
Total	8,633,131.80

La cuenta de bancos de la administración 2016-2018 tienen una cuenta congelada con un importe de \$5,032.57

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir • En el apartado de bancos/tesorería, de LUVIANOS tiene registradas cuentas bancarias por cada programa específico y que el importe total de dicha partida y sus desgloses

• En el Municipio de LUVIANOS No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo • No se emite opinión por considerar un rubro de poca importancia.

Inversiones Financieras • No se emite información en este rubro, derivado que el organismo no cuenta con dichas inversiones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles • El Estado de Situación Financiera refleja saldos reales los cuales son de suma importancia para realizar análisis que determinen la toma de decisiones en el cumplimiento de obligaciones a corto y a largo plazo; en el rubro de Construcciones en Proceso del Dominio Público refleja un saldo de \$ 6,428,085.16 este saldo corresponde en un 100% a ejercicios anteriores al 2018, mismo que se tomaran las medidas correspondientes para su depuración, considerando las limitantes de información que hay por parte de la administración saliente. Y correspondiente al mes de Septiembre del 2021 presenta un saldo de: \$7,474,376.60, mismas que se encuentran en proceso de finalización.

• Por otra parte, en el rubro de Bienes Muebles se presenta de la siguiente manera:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$4,709,935.80
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte	20,672,119.81
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	747,427.13
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	6,845,038.42
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	63,660.45
Total	\$33,038,181.61

Estimaciones y Deterioros • Es de comentar que en este rubro, en el ejercicio 2021 NO se ha realizado mensualmente la depreciación de bienes muebles, derivado que aún no se ha podido integrar en su totalidad el valor de los bienes para su debido calculo..

Otros Activos • Este rubro no representa importancia al emitir opinión de carácter Contable-financiero

Pasivo (10)

• Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de RETENCIONES POR PAGAR, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$ 32,420,075.21 Derivado principalmente de la falta de pago del impuesto sobre la renta por salarios de los trabajadores del municipio. Sin embargo es importante mencionar que también en el rubro de Servicios Personales Por pagar a corto plazo se ve reflejado un saldo de \$ 11,641,407.65 mismo que se viene arrastrando desde la administraciones anteriores y la diferencia corresponde al año actual. Como tambien se les comenta que este organismo solicito un adelanto de participaciones por un monto de 5,000,000.00 para poder iniciar con las actividades operativas del organismo, mencionandole que ha la fecha el saldo pendiente de pago es de \$416,666.64

• La deuda pública, que se registra, en el apartado de documentos por pagar a corto plazo, no se tiene registrado algún crédito contraído con particulares.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión • En base a los resultados reflejados al cierre del mes de forma acumulativa, se obtuvieron INGRESOS por un importe de \$ 2,123,975.05 que corresponden a los ingresos de gestión y otros ingresos propios, de los conceptos asignados en la Ley de ingresos estimada 2021.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por un monto de: \$ 115,571,139.43

Otros Ingresos y Beneficios: Se obtuvieron otros ingresos por un monto de \$ 429,567.70

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Gastos y Otras Pérdidas • El Municipio refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de \$ 87,620,503.85 Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos en gestión y los gastos y otras pérdidas, el resultado determina un AHORRO DE LA GESTION por \$ 30,504,178.33 Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el municipio de LUVIANOS al cierre del mes, de forma conjunta en el Saldo Neto total en la Hacienda Pública/Patrimonio de \$ 35,013,153.10

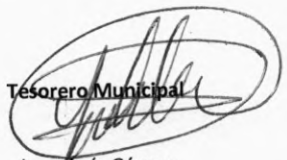

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

	Septiembre 2021	Agosto 2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	13,918,182.99	12,175,481.71
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos a terceros y otros	0.00	0.00
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	13,918,182.99	12,175,481.71

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Conciliación contable presupuestal del ingreso	
Concepto	Importe
Ingresos presupuestales	11,945,561.13
Menos	
Ingresos derivados de financiamiento	0
Ingresos derivado de ejercicios anteriores no aplicados	0
Remanentes de ejercicios anteriores	0
Igual a	
Total de ingresos según estado de actividades	11,945,561.13
Conciliación contable presupuestal del gasto	
Concepto	Importe
Gastos presupuestales	10,342,165.68
Menos	
Adquisición de activo fijo	0.00
Construcciones en proceso	639,299.61
Deuda pública	0
Anticipo a proveedores y contratistas	774,035.84
Almacén de materiales y suministros	0.00
Otros	0.00
Más	
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	0.00
Almacén de materiales y suministros	0.00
Igual a	
Total de gastos según estado de actividades	8,928,830.23

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorero Municipal

 Juana León Gómez
 AYUNTAMIENTO DE LUVIANOS

 2019 - 2021
 TESORERÍA MUNICIPAL

Persona que elabora

 Javier Mondragón López

Persona que revisa

 Alfredo Jaimes Benitez
 AYUNTAMIENTO DE LUVIANOS

 2019 - 2021
 PRESIDENCIA