

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

NOTAS DE DESGLOSE

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 agosto 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.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SALDOS DE CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE AGOSTO DE 2024

1112	BANCOS/TESORERÍA	\$7,062,537.91
1112-01	BANORTE	\$7,052,537.91
1112-01-027	Forta 2014 0212544347	\$158,244.94
1112-01-112	FFM 2019... 1044116700	\$0.00
1112-01-115	Recup IVA 2018.. 1064371806	\$0.00
1112-01-148	DISPERSION_2021_1124126478	\$3,090.87
1112-01-156	FISM 2019 NVA. ... 1124126517	\$10.06
1112-01-171	Recursos_Propios_R28_2021_1165277663	\$0.00
1112-01-173	FFM 2021 Nva. 1165277627	\$25,506.65
1112-01-174	Fondo de Estabilización 1166592345	\$0.00
1112-01-184	FISM 2022 NVA 2 1198111130	\$3,046.20
1112-01-185	FFM 2022 NVA 2 1198111112	\$27,934.39
1112-01-186	FISE 2015 NVA. 1198111073	\$13,209.77
1112-01-187	5 AL MILLAR NVA. 1198111055	\$187,979.28
1112-01-188	2 AL MILLAR NVA. 1198111046	\$136,429.69
1112-01-191	FDO. GRAL.2022_1198111082	\$0.00
1112-01-192	Recursos_Propios_2022_1198111149	\$205,120.07
1112-01-193	Fondo_Estatal_2022_1207580843	\$66,933.12
1112-01-194	FISM 2023 CTA. 1207624569	\$0.00
1112-01-195	FFM 2023 CTA. 1207624550	\$21,912.62
1112-01-196	HIDROC. 2023 CTA. 1207624578	\$0.00
1112-01-197	Fondo General Año 2024_1230582920	\$1,516,981.50

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

1112-01-198	FISM 2024 Cta. 1230582939	\$4,602,362.21
1112-01-199	FFM 2024. Cta. 1230582948	\$1,967.18
1112-01-200	Hidroc. 2024. Cta. 1238869430	\$81,809.36
1112-02	BANAMEX	\$10,000.00
1112-02-001	Laudos 2951503 bnmx	\$10,000.00

La cuenta bancaria Fortalecimiento 2014, 0212544347 con saldo de \$\$158,244.94, se encuentra congelada por embargo de laudo laboral por la autoridad competente.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Saldos de cuentas bancarias al 31 de agosto 2024, Estos son los saldos de las **cuentas bancarias con los que se cuenta al momento de los estados financieros, con un saldo \$7,062,537.91 (Siete millones sesenta y dos mil quinientos treinta y siete pesos 91/100)**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. En este rubro se consideran los derechos por la prestación de los servicios de agua cuyo monto de deuda asciende a la cantidad de **\$6,892,941.04 (Seis millones ochocientos noventa y dos mil novecientos cuarenta y un pesos 04/100)**

3. Servicios por la prestación de servicios del Agua potable cuenta contable 4143-01 por la cantidad de **\$20,637.41 (Veinte mil seiscientos treinta y siete pesos 41/100) del mes de agosto**, la recaudación es baja debido a que no existe cultura de pago, descuentos al 50% de pensionados, jubilados y adultos , además de que en ocasiones no hay agua suficiente, por lo que no quieren pagar

Recaudación del Impuesto Predial

La cantidad de rezago asciende a la cantidad de **\$6,387,303.30 (Seis millones trescientos ochenta y siete mil trescientos tres pesos 30/100)**

La cantidad recaudada en el mes de agosto en este rubro es por (cuenta contable) 4112 **\$67,770.85 (sesenta y siete mil setecientos setenta pesos 85/100)** incluye traslado de dominio, adquisición de bienes muebles y accesorios de cobro por morosidad.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se realiza proceso de transformación o elaboración de bienes

Inversiones Financieras

6. No existen a la fecha inversiones financieras que informar, ya que el ente no realiza este tipo de operaciones

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 8.- Bienes inmuebles (cta.1231) por la cantidad de **\$12, 923,208.72 en buen estado.**

En la cuenta de bienes muebles (cta.1241) existe un saldo por la cantidad de **\$4,251,831.35** los activos se encuentran algunos en buen estado

En la cuenta de bienes muebles (cta.1244) existe un saldo por la cantidad de **\$14,257,841.03** activos se encuentran algunos en buen estado, el 31 de julio se adquiere una camioneta marca Mitsubishi modelo 2025 factura MCN-705 con valor de **\$ 552,200.00**, destinada al servicio de vigilancia patrullaje, el 06 de agosto se adquiere una camioneta Mitsubishi modelo 2025 con valor de **\$552,000.00** factura MCN 770 con equipamiento por la cantidad de **\$133,472.59**

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

9. Existen activos intangibles (cta. 1251) por la cantidad de **\$176,868.07** por compra de software (AutoCAD) para el departamento de desarrollo social

Estimaciones y Deterioros

10. No se han realizado estimaciones por cuentas incobrables, por lo que no es posible informar al respecto.

Otros Activos

11. Nada que informar en este rubro, porque no existen otros activos.

Pasivo

1. Relación de facturas por pagar al 31 de agosto de 2024.

2119 ACREEDORES DIVERSOS

NOMBRE	IMPORTE
ERNESTO SAGAHON ALEJO	20,000.00
MICHELLE MARTINEZ SANTIAGO	6,000.00
ELIAS MANUEL HERNANDEZ	56.00
TOTAL	26,932.00

PROVEEDORES A CORTO PLAZO (2112-1)

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$698,998.50
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	698,998.50
2112-1-000019	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	449,046.00
2112-1-000744	Octavio Ricardo Terrazas Arguelles	\$249,952.50

CONTRATISTAS DEL RAMO 33 (2113)

Saldos a la fecha de Obra Publica

2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$11,233,651.22
2113-000374	ANGEL RODRIGUEZ ACOSTA	\$1,133,574.39
2113-000375	MIGUEL ANGEL DE JESUS ORTIZ AVILA	\$741,850.00
2113-000393	FRANCISCO JAVIER ACOSTA ORTIZ	\$714,114.13
2113-000417	MARCO ANTONIO RIVERA HERNANDEZ	\$358,644.31
2113-000435	EDGAR ALAIN RUBIO FUENTES	\$613,361.42
2113-000617	ZOILA ESPERANZA SALAZAR TREJO	\$510,680.64

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

2113-000628	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	\$999,641.65
2113-000702	SAMANTHA ESPERANZA RIVERA SALAZAR	\$2,684,882.32
2113-000748	ALEXANDER HERNANDEZ SANCHEZ	\$3,397,578.15
2113-000946	YAZMIN BERENICE MARTINEZ CARRADA (OBRAS)	\$79,324.21

No constituye en sí una deuda, ya que son saldos pendientes al final del mes, que se encuentra en cuenta bancaria a la fecha del corte, se trata de la obra pública, financiada con recursos fondo de Infraestructura Social del ramo 33

2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	Se depuro la cuenta, autorizada por cabildo, quedo en ceros	

RETENCIONES DE I.S.R. (2117)

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$271,479.10
2117-01	I.S.P.T.	\$165,865.69
2117-03	I.S.R Retencion Honorarios	\$24,110.28
2117-04	I.S.R Retencion Arrendamiento	\$23,020.97
2117-05	I.S.R. RETENCION RESICO 1.25%	\$1,007.88
2117-06	I.V.A. Retencion Honorarios	\$7,787.44
2117-07	5 AL MILLAR 2024	\$36,856.11
2117-07-01	INFRAESTRUCTURA	\$35,877.88
2117-07-01-0023	Zacayo. Pavimentacion de concreto hidraulico de calle principal	\$779.30
2117-07-01-0024	Zacayo. Rehabilitacion de 80 viviendas (techo firme)	\$4,000.00
2117-07-01-0025	Coyolo. Rehabilitacion de 19 viviendas (19 muro firme)	\$950.00
2117-07-01-0026	Nexcuayo I. Rehabilitacion de 85 viviendas (78 Muro firme, 7 Piso firme)	\$4,900.00
2117-07-01-0027	Nexcuayo II. Rehabilitacion de 76 viviendas (65 Muro firme, 11 Piso firme)	\$3,800.00
2117-07-01-2208	Matlapa-. Rehab.de Impermeabilizante en las aulas de edificios C-D adosado en la Escuela Primaria "Emiliano Zapata"	\$2,270.93
2117-07-01-2898	Bo. Teopancahuatl. Pavimentacion de concreto hidraulico de calle principal	\$6,980.14
2117-07-01-2900	Matlapa. Pavimentacion de concreto hidraulico de calle prolongacion Adolfo Lopez Mateos	\$5,217.37
2117-07-01-2904	Barrio Cuayo. Pavimentacion de concreto hidraulico de concreto de calle principal tercer etapa	\$6,980.14
2117-07-03	CONVENIOS	\$978.23
2117-07-03-0001	Hidroc. Matlapa, Col. Las Palmas, Construccion de cajas pluviales	\$978.23
2117-08	2 AL MILLAR 2024	\$12,830.73
2117-08-01	INFRAESTRUCTURA	\$12,439.44

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

2117-08-01-0025	Coyolo. Rehabilitacion de 19 viviendas (19 muro firme)	\$380.00
2117-08-01-0026	Nexcuayo I. Rehabilitacion de 85 viviendas (78 Muro firme, 7 Piso firme)	\$1,960.00
2117-08-01-0027	Nexcuayo II. Rehabilitacion de 76 viviendas (65 Muro firme, 11 Piso firme)	\$1,520.00
2117-08-01-2208	Matlapa-. Rehab.de Impermeabilizante en las aulas de edificios C-D adosado en la Escuela Primaria "Emiliano Zapata"	\$908.37
2117-08-01-2898	Bo. Teopancahuatl. Pavimentacion de concreto hidraulico de calle principal	\$2,792.06
2117-08-01-2900	Matlapa. Pavimentacion de concreto hidraulico de calle prolongacion Adolfo Lopez Mateos	\$2,086.95
2117-08-01-2904	Barrio Cuayo. Pavimentacion de concreto hidraulico de concreto de calle principal tercer etapa	\$2,792.06
2117-08-03	CONVENIOS	\$391.29
2117-08-03-0001	Hidroc. Matlapa, Col. Las Palmas, Construccion de cajas pluviales	\$391.29

Cantidades pasivos generados en el mes

Las retenciones se pagan el mes siguiente del cual se genera el pasivo

Retenciones pendientes de pagar

I NOTAS A LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Estos son los ingresos que se obtuvieron del 1 al 31 de agosto de 2024 por los siguientes conceptos, el impuesto predial o impuesto sobre el patrimonio se recauda directamente en la Tesorería Municipal

4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$67,770.85
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$142,337.30
4149	OTROS DERECHOS	\$41,960.00
4151	PRODUCTOS	\$7,974.69
4162	MULTAS	\$814.26
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$3,540.23
4211	PARTICIPACIONES	\$4,027,111.29
4212	APORTACIONES	\$40,097.37
4213	CONVENIOS	\$136,734.24
4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$134,164.33

Es la suma de los ingresos más otras partidas

Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos del 1 al 31 de agosto 2024

5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$2,377,470.70
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$193,807.28
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$257,017.96
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$118,801.43
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$45,134.29

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$2,966.51
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$605,194.22
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$0.00
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$16,366.60
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$148,652.44
5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$1,121,841.18
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$177,336.02
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$306,746.45
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$12,528.03
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$75,124.10
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$17,400.00
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$21,965.74
5138	SERVICIOS OFICIALES	\$291,354.98
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$96,212.66
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$5,043.50
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$627,557.36
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$67,509.10

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se presenta una variación en la Hacienda pública por la cantidad **\$134,592,860** Que integran el resultado del ejercicio anterior por **\$79,690,282.00** más el resultado del ejercicio actual por la cantidad **\$54,902,578**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 7,062,537.91	3,289,726.99
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$ 7,112,537.91	3,289,726.99

2. **1241-1251** Detalle de las adquisiciones realizadas del 1 al 31 de agosto 2024.

FACTURA	CANT	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPARTAMENTO
MCN 705	1	CAMIONETA IMP. MITSUBISHI MOD. 2025, COLOR WHITE SOLID, SERIE MMBM7U5G3SH006366, MOTOR UAP1220, 4 PUERTAS, 4 CIL, CAP 5 TONS. GASOLINA, TRANSM. MANUAL	\$552,200.00	USO PATRULLA SEGURIDAD PUBLICA

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

MCN 770	1	CAMIONETA IMP. MITSUBISHI MOD. 2025, COLOR WHITE SOLID, SERIE MMBM7U5G0SH006390, MOTOR UAP1252, 4 PUERTAS, 4 CIL, CAP 5 TONS. GASOLINA, TRANSM. MANUAL	\$552,200.00	USO SEGURIDAD PUBLICA
MCR 810		EQUIPAMIENTO DE PATRULLA, IMPORTE	\$133,472.59	USO SEGURIDAD PUBLICA

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**.

MUNICIPIO DE MATLAPA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 al 31 de agosto de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	129,462,198.42
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	129,462,198.42

Se realiza la conciliación de los movimientos de **Egresos presupuestarios y gastos contables**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los **Egresos presupuestarios y contables**.

MUNICIPIO DE MATLAPA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	130,967,834
--	--------------------

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	77,395,536
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	120,491
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	163,399
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,500
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,494,400
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	48,481
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,591
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	74,951,784
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	573,892
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	20,414,880
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	20,414,880
4. Total de Gasto Contable	73,987,177

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$34,592,506.02
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$34,592,506.02

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Juicios (Se registran Laudos Laborales por la cantidad de **\$34'592,506.02** cuantificados al mes de Diciembre del ejercicio fiscal 2022)

1. Los recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
--

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la AGOSTOOr comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Municipio de Matlapa, obtuvo ingresos propios, estatales, federales y por convenios, para proveer servicios públicos y administrativos e infraestructura social a la población.

El Ente es retenedor de ISR el cual se declara mensualmente ante el SAT, el cual es devuelto cuando se cumple con la obligación del timbrado de nómina.

El ente declara el 3% de nómina a la Secretaría de Finanzas del Estado, el cual es devuelto también al cumplir con el envió de los ingresos y saldos de rezago de los servicios de impuesto predial y agua.

El Ente declara en forma trimestral los derechos por la extracción de agua de dos manantiales.

3. Autorización e Historia

El Municipio de Matlapa, S.L.P. fue creado por decreto no 226 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de San Luis potosí el 2 de diciembre de 1994, se rige con la Ley Orgánica del municipio Libre, y demás relativas para el ejercicio de sus funciones. En el año de 1995 se registro ante el SAT

En el año 2000 se modifico la estructura, porque se incorporo la figura del Contralor Municipal.

A partir del año 2015, se incorpora la figura del Secretario Técnico

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

A partir de este mismo año el Contralor Interno Municipal lo propone la primera minoría y lo aprueba el cabildo.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Atención a las necesidades básicas de la ciudadanía
- b) Proporcionar los servicios municipales a la ciudadanía y la construcción de la Infraestructura Social a las Comunidades.
- c) Ejercicio fiscal 2024
- d) Gobierno de Elección popular y los regidores de representación proporcional
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener, retenedor del ISR a los trabajadores y 10% de I.S.R a los prestadores de servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles, actualmente retenedor de 2.5% de resico, pago de derechos de extracción del agua, pago del 3% sobre nómina a la Secretaria de Finanzas.
- f) Estructura organizacional básica, H Ayuntamiento Cuerpo Edilicio, Puestos de primer nivel (secretario, Secretario Técnico, Tesorero y Contralor), directores y Auxiliares de los directores.
- g) Fideicomisos: no existen fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, ya que se está utilizando el Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental SAACG. NET proporcionado por el Indetec de Guadalajara Jal.
- b) Nos hemos apegado a las leyes que establece el CONAC,
- c) Postulados básicos.
- d) No se consolida estados financieros, ya que el municipio no cuenta con organismos descentralizados.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Se armonizan los activos fijos en el ejercicio fiscal 2023
- b) No se realizaron operaciones con el extranjero
- f) No se realizaron provisiones
- j) Depuración y cancelación de saldos

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Se han realizado las depreciaciones de los bienes en el ejercicio fiscal 2021, 2022 y 2023
- b) Se realiza la armonización del activo fijo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos, no se cuenta con fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) La recaudación se realiza de acuerdo a la ley de ingresos autorizada por el congreso del estado y con la documentación comprobatoria, que a juicio de la Auditoria es necesaria. Las participaciones estatales y federales depositadas de acuerdo a los convenios de coordinación fiscal entre el municipio y el estado, las aportaciones federales llegan en tiempo y forma de acuerdo al calendario de publicación.
- b) La recaudación de los ingresos propios se incrementa solo por el aumento de la UMA Unidad de Medida de Actualización que por el momento la economía es muy baja en el municipio.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No existe deuda a la fecha

12. Calificaciones otorgadas

Nada que informar

MUNICIPIO DE MATLAPA, S.L.P.
Notas a los Estados Financieros del 01 al 31 de Agosto de 2024

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno, la entrada de personal se registra con la firma en el libro de entradas y salidas, el horario de trabajo es de 8:00 de la mañana a las 4:00 de la tarde de lunes a aunque de manera constante se trabaja por las tardes los departamentos que tienen que reunir información contable y financiera, se dan de alta a nuevos trabajadores por medio de un contrato de trabajo,
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. Se envían mensualmente a la Auditoría Superior del Estado, los estados financieros, metas realizar un manejo eficiente de los recursos para mejorar las condiciones de vida de los habitantes del municipio

Se envía al congreso del estado un informe financiero trimestral, a más tardar el día 15 del siguiente mes al que corresponda.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

C. EDGAR ORTEGA LUJAN
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ERNESTO SAGAHON ALEJO
TESORERO MUNICIPAL

C. DANIEL MORALES MARTINEZ
SINDICO MUNICIPAL

C. ELESBAN VITE ANTONIO
REGIDOR DE HACIENDA

