

Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Municipio de Matlapa, S.L.P.

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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Cuentas por cobrar a cargo de: El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, usuarios de los servicios de por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para agua / contribuyentes del la recuperación de los saldos pendientes.
impuesto predial

Impuesto Predial

Saldo al 31 enero 2017	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2017
\$ 5,933,650.73	769,005.21	769,005.21	5,933,650.73

Agua Potable

Saldo al 31 enero 2017	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2017
\$ 5,059,224.01	204,063.23	204,063.23	5,731,918.24

Nota: Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus
No existen donaciones				

*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Cuentas de orden				
7410-00-0000-00-0000-0000	DEMANDAS JUDIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	33,215,592.03	33,215,592.03	

B) Presupuestales:**NOTAS DE MEMORIA**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	160,517,526.00	160,517,526.00	-
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		160,517,526.00	- 160,517,526.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		11,664,470.88	- 11,664,470.88
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		17,682,627.77	- 17,682,627.77
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		172,181,996.88	- 172,181,996.88
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	160,517,526.00	160,517,526.00	-
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			-
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		48,827,937.72	- 48,827,937.72
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO			-
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		17,670,092.96	- 17,670,092.96
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO			-
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		191,675,370.77	- 191,675,370.77

...	...			
		TOTAL		

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

LAE. ERNESTO SAGAHÓN ALEJO
TESORERO MUNICIPAL
ELABORÓ

C. EDGAR ORTEGA LUJAN
PRESIDENTE MUNICIPAL
AUTORIZÓ

ISC. NICOLAS MATEO HERNANDEZ HERNANDEZ
SINDICO MUNICIPAL
Vo. Bo.

LIC. VIRIDIANA ALCANTARA RAMIREZ
CONTRALOR
REVISÓ

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas)

Descripción
CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
SALDO FINAL: importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

