

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.

EJERCICIO: 2020

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

PERIODICIDAD TRIMESTRAL

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

CORTE 4

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
<u>ESF-01</u>	<u>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</u>
<u>ESF-02</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</u>
<u>ESF-03</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</u>
<u>ESF-04</u>	<u>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</u>
<u>ESF-05</u>	<u>ALMACENES</u>
<u>ESF-06</u>	<u>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</u>
<u>ESF-07</u>	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</u>
<u>ESF-08</u>	<u>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>ESF-09</u>	<u>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>
<u>ESF-10</u>	<u>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
<u>ESF-11</u>	<u>OTROS ACTIVOS</u>
<u>ESF-12</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
<u>ESF-13</u>	<u>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</u>
<u>ESF-14</u>	<u>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</u>
<u>ACT-01</u>	<u>INGRESOS DE GESTION</u>
<u>ACT-02</u>	<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</u>
<u>ACT-03</u>	<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>
<u>ACT-04</u>	<u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</u>
<u>VHP-01</u>	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
<u>VHP-02</u>	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
<u>EFE-01</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>EFE-02</u>	<u>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>EFE-03</u>	<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>Conciliación Ig</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
<u>Conciliación Eg</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	<u>CONTABLES</u> <u>PRESUPUESTALES</u>

MUNICIPIO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.
 NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

EJERCICIO: 2020
 PERIODICIDAD: TRIMESTRAL
 CORTE: 4

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2019	2018	2017	2016	Característica
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	122,706,790.91						
1115	Fondos con Afectación Específica	49,975,487.27						
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00						
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00						

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2019	2018	2017	2016	Característica
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,631,504.24	1,035,749.46	4,044,322.32	1,124,982.85	9,895,544.09	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	54.99	54.99	54.99	54.99	54.99	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	939,997.15	939,997.15	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	234,392.23	234,392.23	0.00	0.00	0.00	
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derivados a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	15,028,252.36	15,028,252.36	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,427,959.03	1,427,959.03	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	435,000.00	435,000.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	16,228,041.04	16,228,041.04	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derivados a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convergencia de la Appl	Impacto de Informes Financieros
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convergencia de Aplicar Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	0.00		
1151	Almacen de Materias y Suministros de Consumo	0.00		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES INMUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicadas	Calentos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,973,147,658.59	0.00	0.00			
1231	Terrenos	448,820,328.87	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	212,039,803.91	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	9,811,518.90	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,288,311,863.41	0.00	0.00			

1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	14,184,143.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	285,424,516.66	12,178,394.17	-119,958,390.67	-23,119,436.77	-5,004,491.54	-583,748.25	-2,358,003.89	-24,519,659.86
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	52,221,372.22	2,688,370.96	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,867,003.55	740,010.64	-5,004,491.54	-5,004,491.54	-5,004,491.54	-5,004,491.54	-5,004,491.54	-5,004,491.54
1243	Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	1,960,257.68	48,484.47	-583,748.25	-583,748.25	-583,748.25	-583,748.25	-583,748.25	-583,748.25
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	113,126,195.12	5,564,272.57	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26	-64,383,039.26
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	22,530,706.47	197,594.81	-2,358,003.89	-2,358,003.89	-2,358,003.89	-2,358,003.89	-2,358,003.89	-2,358,003.89
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85,999,963.62	2,978,650.92	-24,519,659.86	-24,519,659.86	-24,519,659.86	-24,519,659.86	-24,519,659.86	-24,519,659.86
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,010,016.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	619,002.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Matudo	Tasas Anual	Coneros
1250	Activos Intangibles	12,774,098.69	1,198,191.71	0.00	0.00	0.00	0.00
1251	Software	11,252,671.96	1,041,342.15	0.00	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1254	Licencias	1,521,396.70	146,849.56	0.00	0.00	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	1,214,356.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	1,214,356.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETEROROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1180	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1181	Estimación para Cuentas Incoobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00
1182	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00

ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1190	Otros Activos Circulantes	-16,980.00	
1191	Valores en Garantía	-16,980.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asseguramientos y Dación en Pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Mas de 365 Dias	Facilitidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	76,310,619.93	76,310,619.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,395,689.73	11,395,689.73	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	35,769,500.40	35,769,500.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	14,507,825.77	14,507,825.77	0.00	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1,272,235.58	1,272,235.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,742,277.40	8,742,277.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-59,754.87	-59,754.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,682,845.92	3,682,845.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Contratas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Contabilidad
2180	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2181	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2182	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00		
2183	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00		
2184	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2185	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2186	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00		
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00		
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Contabilidad
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00		
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

- ESF-01** CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
MONEDA DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
MONTO: Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de monto por el (menor, 1er, 2do, 3ro o 4to).
TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonda, Participación, Cera, Meta de dinero, etc.
- ESF-02** 2018: Saldo final al 31 de diciembre de 2018
 2018: Saldo final al 31 de diciembre de 2018
 2017: Saldo final al 31 de diciembre de 2017
 2016: Saldo final al 31 de diciembre de 2016
FACTURADUO DE COBRO: Identificar la naturaleza y disponibilidad de recursos para tener a cabo las acciones de cobro correspondiente.
- ESF-03** A 90 días: Importe de la cuenta por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días
 A 180 días: Importe de la cuenta por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.
 A 365 días: Importe de la cuenta por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.
 Más de 365 días: Importe de la cuenta por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.
CARACTERÍSTICAS: Informar sobre características cualitativas de la cuenta ejemplo: acciones implementadas para su recuperación; causas de la demora en su recuperación.
- ESF-04** **TEXTO LIBRE**
 Esa nota aplica para cuentas entre paréntesis que requieren algún proceso de transformación y/o depuración de datos
- ESF-05** **MÉTODO:** Sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios (UEPS, PROMEDIO, etc.)
CONVENIENCIA DE APLICACIÓN: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo
IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA: Plantear el impacto en la información por la elección del método de valuación.
- ESF-06** **TIPO:** Tipo de (decomposición) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LCDCG). Puede ser de Administración, Inversión.
CARACTERÍSTICAS: Características relevantes que tengan impacto financiero o solución de riesgo. Ejemplo: Bases a fondo perdido.
NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el Fideicomiso
OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia del fideicomiso
- ESF-07** **TIPO:** Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.
EMPRESARIO/DUE: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizado).
- ESF-08** **DEP. GASTO:** Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.
DEP. ACUMULADA: Plantear el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.B.
MÉTODO: Especificar el método de depreciación de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.)
TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de depreciación aplicada
CRITERIOS: Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificado con base a una imposición voluntaria.
CARACTERÍSTICAS: Informar de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos
- ESF-09** **AMORT. GASTO:** Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.
AMORT. ACUMULADA: Plantear el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.B.
MÉTODO: Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.)
TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de amortización aplicada
CRITERIOS: Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificado con base a una imposición voluntaria
CARACTERÍSTICAS: Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización
- ESF-10** **CARACTERÍSTICAS:** Informar los criterios utilizados para la determinación de las mediciones, por ejemplo estimación de cuentas involucradas, estimación de inventarios, diferido de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
- ESF-11** **CARACTERÍSTICAS:** Características cualitativas significativas que las impactan financieramente.
- ESF-12** A 90 días: Importe de la cuenta por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.
 A 180 días: Importe de la cuenta por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.
 A 365 días: Importe de la cuenta por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.
 Más de 365 días: Importe de la cuenta por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.
CARACTERÍSTICAS: Informar sobre la naturaleza de pago
- ESF-13** **NATURALEZA:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
- ESF-14** **CARACTERÍSTICAS:** Características cualitativas significativas que las impactan financieramente.

MUNICIPIO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.
 NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE ACTIVIDADES
 CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

PERIODO: TRIMESTRAL
 EJERCICIO: 2020
 CORTE: 4

NOTAS	ACTIVIDADES DE INGRESOS DE GESTION	MONEDAS	MONTO	Características Significativas
4100	INGRESOS DE GESTION		169,212,989.39	
4110	Impuestos		99,192,160.33	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos		213,905.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio		87,918,934.88	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		7,100,484.20	
4114	Impuestos al Comercio Exterior		0.00	
4115	Impuestos Sobre Nomina y Admisibles		0.00	
4116	Impuestos Ecologicos		0.00	
4117	Accesorios de Impuestos		3,958,896.15	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	
4119	Otros impuestos		0.00	
4120	Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda		0.00	
4122	Cuentas para la Seguridad Social		0.00	
4123	Cuentas de Ahorro para el Retiro		0.00	
4124	Accesorios de Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	
4129	Otras Cuentas y Aportaciones para la Seguridad Social		0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras		0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Otras Publicas		0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	
4140	Derechos		60,049,149.81	
4141	Derechos por el Uso, Gato, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Publico		4,455,827.50	
4143	Derechos por Prestación de Servicios		55,593,322.31	
4144	Accesorios de Derechos		0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	
4149	Otros Derechos		0.00	
4150	Productos		1,913,220.71	
4151	Productos		1,913,220.71	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	
4160	Aprovechamientos		8,058,368.54	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		0.00	
4162	Multas		7,544,545.02	
4163	Indemnizaciones		0.00	
4164	Retenidos		0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Otras Públicas		0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	
4168	Otros Aprovechamientos		0.00	
4169	Otros Aprovechamientos		513,823.52	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Publicas de Seguridad Social		0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productoras del Estado		0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales y Fiduciarias No Empresariales y No Financieras		0.00	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria		0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria		0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parasitales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria		0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fiduciarias Financieras Públicas con Participación Estatal Mayoritaria		0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos Autónomas	0.00	
ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS,...			
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUELLACIONES	877,863,559.88	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	677,863,559.98	
4211	Participaciones	356,898,375.42	
4212	Aportaciones	287,198,549.14	
4213	Convenios	48,917,789.89	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	4,048,835.73	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Pérdido para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4340	Diminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Diminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obliguos	0.00		
4393	Diferencial por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	625,655,297.36	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	483,155,822.53	79%	
5110	Servicios Personales	282,386,788.84	45%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	170,049,878.83	27%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,100,757.56	1%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	31,448,379.20	5%	
5114	Seguridad Social	54,586,833.05	9%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	22,219,152.10	4%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	48,889,254.30	8%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,033,530.10	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	2,516,507.89	0%	
5123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,614.40	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,825,014.02	1%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	219,916.78	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	21,055,531.83	3%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,973,542.38	1%	

5126	Materiales y Suministros para Seguridad	2,129,803.36	0%
5129	Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores	3,957,693.43	1%
5130	Servicios Generales	161,070,896.39	26%
5131	Servicios Básicos	14,699,120.23	2%
5132	Servicios de Arrendamiento	35,485,106.36	6%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	53,460,994.03	9%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,272,520.90	1%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	10,226,723.08	2%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,364,785.27	1%
5137	Servicios de Traslado y Viajes	135,063.97	0%
5138	Servicios Oficiales	5,156,290.46	1%
5139	Otros Servicios Generales	30,240,252.08	5%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	88,419,512.95	14%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	801,308.52	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	601,308.52	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	44,801,123.35	7%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	44,801,123.35	7%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	2,013,573.89	0%
5231	Subsidios	2,013,573.89	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	41,003,508.19	7%
5241	Ayudas Sociales a Personas	15,472,654.15	2%
5242	Becas	7,504,294.00	1%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	2,385,600.00	0%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	15,540,958.04	2%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	0.00	0%
5259	Otras Pensiones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Exterior a Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,036,806.38	2%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	13,036,806.38	2%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	13,036,806.38	2%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	7,074,713.87	1%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	7,074,713.87	1%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%

5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermedieros	0.00	0%
5452	Apoyos Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	23,988,341.83	4%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,988,341.83	4%
5511	Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Perdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciacion de Bienes tangibles	10,801,765.96	2%
5514	Depreciacion de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciacion de Bienes Muebles	12,178,384.17	2%
5516	Deterioro de los Activos Biologicos	0.00	0%
5517	Amortizacion de Activos Intangibles	1,188,191.71	0%
5518	Deterioracion de Bienes por perdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Deterioracion de inventarios	0.00	0%
5531	Deterioracion de inventarios de Mercancias para Venta	0.00	0%
5532	Deterioracion de inventarios de Mercancias Terminadas	0.00	0%
5533	Disminucion de inventarios de Mercancias en Proceso de Elaboracion	0.00	0%
5534	Disminucion de inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Produccion	0.00	0%
5535	Disminucion de Almacan de Materias y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5580	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Electricidad Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Originados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Poligon Miquelina	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participacion Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reasignacion de Deuda Publica Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varicos	0.00	0%
5600	INVERSION PUBLICA	0.00	0%
5610	Investicón Publica no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ACT-01** **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.
MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
- ACT-02** **MONTO:** Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
- ACT-03** **MONTO:** Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participación patrimonial, etc.
CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
- ACT-04** **% GASTO:** Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.
EXPLICACIÓN: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

MUNICIPIO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.

EJERCICIO: 2020

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

CORTE: 4

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	486,275,436.77		
3120	Donaciones de Capital	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	221,221,162.01	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,493,275,738.13	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VHP-01 **CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

VHP-02 **NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODICIDAD: TRIMESTRAL

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

CORTE: 4

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	696,210.62	0.00
1112	Bancos/Tesorería	72,487,482.80	44,264,860.11
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	122,706,790.91	84,057,646.01
1115	Fondos con Afectación Específica	49,975,487.27	38,396,356.58
1118	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	245,865,971.60	166,718,862.70

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,973,147,658.56		
1231	Terrenos	448,820,328.87		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	212,039,803.91		
1234	Infraestructura	9,811,518.80		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,288,311,883.41		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	14,164,143.57		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	285,424,516.66		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	52,221,372.22		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,957,003.55		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,060,257.88		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	113,128,195.12		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	22,530,706.47		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85,999,963.62		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,010,016.00		
1248	Activos Biológicos	619,002.00		
1250	Activos Intangibles	12,774,068.68		
1251	Software	11,252,671.98		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	1,521,396.70		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Saldo Final
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	23,968,341.83
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	23,968,341.83
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	10,601,765.95
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	12,178,384.17
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	1,188,191.71
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Prox	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescenc	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescenc	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00

5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- EFE-01** **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 FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.)
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.
- EFE-02** **MONTO:** Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde a la información financiera presentada.
% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).
PAGOS: Importe que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
- EFE-03** **Saldo Anterior:** Importe del trimestre anterior.
Saldo final: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

MUNICIPIO DE SALAMANCA, GUANAJUATO.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	846,876,459.37
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	846,876,459.37

MUNICIPIO DE SALAMANCA, GUANAJUATO

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(CIFRAS EN PESOS)

1. Total de Egresos Presupuestarios	765,121,538.30
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	163,434,582.77
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	7,226,480.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	6,812,680.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	461,564.29
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	2,313,040.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	124,001,026.48
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	10,774,446.88
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	11,845,345.12
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	23,968,341.83
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,968,341.83
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	625,655,297.36

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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:

CUENTAS DE ORDEN 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.
- Aavales y garantías: No obstante, las cuentas de Aavales 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.
- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

