

## **MUNICIPIO DE TIERRA NUEVA, S.L.P.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2026**

Para dar cumplimiento a los Artículos 46,48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran estas Notas a los Estados Financieros que corresponden al primer trimestre de 2026, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe el significado de la información presentada en los Estados Financieros, manifestando lo siguiente:

I.- Los estados financieros correspondientes al primer trimestre de 2026, fueron elaborados razonablemente por el área de Contabilidad Gubernamental de la Tesorería Municipal.

II.- El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustenta y se basa en los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

III.- Para la elaboración de los Estados financieros se utilizó las normas, criterios y principios técnicos para generación de Información Financiera emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC)

IV.-En los Estados Financieros no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

V.- Se presenta información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los Estados Financieros.

## 1).-Notas al Estado de Situación Financiera

### Efectivo y Equivalentes

1.-El municipio administra 16 cuentas bancarias, para los diferentes recursos que recibe el municipio, con un saldo total en libros de: \$4,285,477.72 al 31 de marzo de 2026, de las cuales se tienen conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2026, también se integra de un saldo en bancos de \$ 601,150.35 de cuentas de ejercicios anteriores de los cuales la actual administración no tiene estados de cuenta, también se refleja un saldo en cuentas de efectivo de \$233,236.04 de los cuales no se entregó a la actual administración arqueos de caja en el proceso de entrega recepción.

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

2.- El municipio cuenta con un saldo en cuentas por cobrar por los ingresos que recibirá en el mes de abril de 2026, dicho saldo es de \$251,906; El saldo de Deudores Diversos en su mayoría se originó en la administración anterior, desconociendo su origen con un saldo de \$4, 111,371.59; además existen movimientos en las cuentas de finanzas para reserva económica y TESOFE con un saldo de \$922,447.05, de la misma manera se refleja un saldo deudor que fortalecimiento debe a tesorería por alumbrado público de \$734,889.10 al 31 de marzo de 2026.

En el ejercicio 2025 se han registrado en deudores un registro de diferencias de nómina por pagos extemporáneos a las nóminas timbradas de \$ 15,208.23 al 31 de diciembre de 2025. Y gastos por comprobar con un saldo de \$3,558.34

Así mismo se registro en el primer trimestre del ejercicio 2026, una diferencia en nominas, ya que se reboto el pago de las dietas del mes de enero de 2026 por un monto de -\$18,828.15, el cual aún no se liquida al 31 de marzo de 2026.

3.-En lo relativo al registro de los activos fijos se menciona que no se ha concluido con la valuación de los mismos por falta de información, documentación y partida presupuestal para llevar a cabo la obtención de la información total; por lo que aunado a lo anteriormente mencionado tampoco se ha llevado a cabo el cálculo de la depreciación correspondiente.

4.-A continuación presentamos un análisis de Cuentas por Pagar (Proveedores):

|                               |
|-------------------------------|
| PROVEEDORES AL 31 MARZO 2026  |
| \$655,177.93                  |
| CONTRATISTAS AL 31 MARZO 2026 |
| \$ 2,853,113.40               |

5.-Retenciones, Contribuciones por pagar a Corto Plazo corresponde en su mayoría a retenciones a los trabajadores por concepto del pago de nómina y retenciones al millar de ejercicios anteriores con un saldo de \$ 6, 086,184.02. En el ejercicio se ha reflejado un importe del impuesto retenido por sueldos y salarios al 31 de marzo de 2026 de \$ 282,350.83

6.-Hacienda Pública / Patrimonio; corresponde al Patrimonio Municipal un saldo de \$13,672,412.37 y el resultado acumulado al mes de marzo este ejercicio es de \$6,065,000.80

### 3).-Notas al Estado de Actividades

1.-Los ingresos de Gestión y Aportaciones del mes de enero al mes de marzo 2026 con un saldo de \$14,560,932.44 que se componen de la siguiente manera:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| IMPUESTOS                      | 2,128,372.00  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS      | 0.00          |
| DERECHOS                       | 1,318,873.00  |
| PRODUCTOS                      | 473.99        |
| APROVECHAMIENTOS               | 130,527.20    |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 10,982,686.25 |
| OTROS INGRESOS                 | 0.00          |

### 4).- Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

- 1.-El patrimonio Contribuido al mes de marzo es de \$ 0.00
- 2.-El patrimonio Generado al mes de marzo es de \$6,065,000.80

### 5).-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 se representa de la siguiente manera:

|                              | Marzo 2026   | Al inicio Enero 2026 |
|------------------------------|--------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería | 4,518,713.76 | 1,114,887.72         |

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-Con respecto al cumplimiento de la Contabilidad Gubernamental del Municipio de Tierra Nueva utiliza para el registro de las operaciones el Sistema SAACG.net Versión 2.6.0.2, cumpliéndose en su totalidad los lineamientos establecidos en las diversas disposiciones relativas a la Contabilidad Gubernamental.

C.YESSENIA PILAR SANCHEZ VEGA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. MANUEL FELIPE TORRES CONTRERAS  
TESORERO MUNICIPAL

LIC. CHRISTIAN RIVERA MELENDEZ  
SINDICO MUNICIPAL