

MUNICIPIO DE TIERRA NUEVA, S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

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 tercer trimestre de 2025, 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 tercer trimestre de 2025, 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 14 cuentas bancarias, para los diferentes recursos que recibe el municipio, con un saldo total en libros de: \$9,445,958.52 al 30 de septiembre de 2025, de las cuales se tienen conciliaciones bancarias al 30 de septiembre de 2025, además tiene un saldo en bancos de \$ 601,703.37 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 y participaciones que recibirá en el mes de octubre de 2025, dicho saldo es de \$74,320.00; El saldo de Deudores Diversos se originó en la administración anterior, desconociendo su origen con un saldo de \$4, 0, 82,223.04 al 30 de septiembre de 2024.

En el ejercicio se han registrado en deudor a fortalecimiento por préstamos que se realizaron por parte de tesorería de \$ 495,658.00 y un registro de diferencias de nómina por pagos extemporáneos a las nóminas timbradas de \$ 89,459.12 al 30 de septiembre de 2025.

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 30 SEPTIEMBRE 2025
\$577,395.88
CONTRATISTAS AL 30 SEPTIEMBRE 2025
\$ 2,853,113.4

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 30 de septiembre de 2025 de \$ 255,062.65

6.-Hacienda Pública / Patrimonio; corresponde al Patrimonio Municipal un saldo de \$22, 793,272.94 y el resultado acumulado al mes de septiembre este ejercicio es de \$15, 302,304.55

Se realizó una modificación a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, ya que en el mes de marzo de 2025 se pagó el impuesto sobre erogaciones correspondientes al mes de agosto de 2024.



MUNICIPIO DE TIERRA NUEVA
SAN LUIS POTOSI
Póliza: C00304 Del 05/03/2025

Fecha y hora de Impresión: 14/abr./2025 10:21 a. m.
Página: 1

Concepto: PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA 2024

Beneficiario: SECRETARIA DE FINANZAS SLP

Folio / Cheque :
TRANSF

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	3220-2024	RESULTADO DE EJERCICIOS	\$30,600.00		PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA 2024 AGOSTO
0002	8270-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y	\$3,268.00		PAGO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA 2024 AGOSTO
0003	1112-01-0007	BANORTE CTA.-1289999311		\$33,868.00	SECRETARIA DE FINANZAS SLP
0004	8240-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y		\$3,268.00	Movimiento Directo Automático
0005	8240-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y	\$3,268.00		Movimiento Directo Automático
0006	8220-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y		\$3,268.00	Movimiento Directo Automático
0007	8250-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y		\$3,268.00	Movimiento Directo Automático
0008	8250-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y	\$3,268.00		Movimiento Directo Automático
0009	5139-3951	Penas, multas, accesorios y	\$3,268.00		Movimiento Directo Automático
0010	8260-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y		\$3,268.00	Movimiento Directo Automático
0011	8260-001B-A1001-01-3951-1	Penas, multas, accesorios y	\$3,268.00		Movimiento Directo Automático
0012	2112-1-3951	Penas, multas, accesorios y		\$3,268.00	Movimiento Directo Automático
0013	2112-1-3951	Penas, multas, accesorios y	\$3,268.00		Movimiento Directo Automático
Sumas iguales			50,208.00	50,208.00	

3).-Notas al Estado de Actividades

1.-Los ingresos de Gestión y Aportaciones del mes de julio al mes de septiembre 2025 con un saldo de \$13,588,751.81 que se componen de la siguiente manera:

IMPUESTOS	282,134.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	455,459.00
PRODUCTOS	1,444.09
APROVECHAMIENTOS	30,485.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	12,819,229.72
OTROS INGRESOS	0.00

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

- 1.-El patrimonio Contribuido al mes de septiembre es de \$ 0.00
- 2.-El patrimonio Generado al mes de septiembre es de \$15, 302,304.55

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:

	Septiembre 2025	Al inicio Enero 2025
Efectivo en Bancos-Tesorería	9,679,194.56	2,075,228.26

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 2.5.1.3, 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