

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

| <b>MUNICIPIO DE GUERRERO</b><br><b>Notas a los Estados Financieros</b><br><b>a) NOTAS DE DESGLOSE</b><br><b>Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>  |  |
|--|--|
| <b>I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>  |  |
| <b>ACTIVO</b>  | <p>El rubro del Activo Circulante se integra principalmente por el importe disponible en Caja y Bancos, producto de los anticipos recibidos a cuenta de participaciones federales, fondos ajenos constituidos y depósitos diversos así como recursos que serán destinados para cubrir los compromisos contraídos en el corto plazo. Los Activos Fijos presentan las inversiones realizadas en obras para infraestructura social pendientes de finiquito, bienes muebles e inmuebles utilizados para el logro de los objetivos de las dependencias y entidades y recursos canalizados a Fideicomisos y Otras Inversiones destinadas a impulsar las actividades productivas en el Estado. El rubro de Otros Activos presenta las operaciones transitorias que al cierre del ejercicio están pendientes de aplicar originadas por la misma operatividad de las dependencias y entidades; así como por los saldos de activos en depuración de administraciones anteriores.</p> |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |  |
| <b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>   |  |
| <b>2. Inversiones financieras</b>  |  |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses   |  |
| 2.1. A corto plazo   |  |
| 2.2. A largo plazo   |  |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses   |  |
| <b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>  |  |
| <b>1. Por Tipo de Contribución</b>   |  |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores   |  |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro  |  |
| <b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>   |  |
| a) Vencimiento a 90 días   |  |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días  |  |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días   |  |
| d) Vencimiento mayor a 365 días  |  |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas  |  |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  |  |
| <b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>   |  |
| a) Información del sistema de costeo   |  |
| b) Método de de valuación aplicados a los inventarios  |  |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos  |  |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema   |  |
| <b>2. Cuenta Almacén</b>   |  |
| a) Método de de valuación  |  |
| b) Conveniencia de su aplicación   |  |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método   |  |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>  |  |
| <b>1. Fideicomisos</b>   |  |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras   |  |
| <b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>  |  |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  |  |
| <b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>   |  |
| a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. |  |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)  |  |
| <b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>  |  |

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

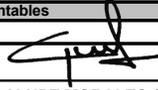
Sello Digital: 436550000020210000Anual000020220126140128

|   |   |
|---|---|
| Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa método aplicados |   |
| <b>F. Estimaciones y Deterioros</b>   |   |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones  |   |
| a) Estimación de cuentas incobrables  |   |
| b) Estimación de inventarios  |   |
| c) Deterioro de activos biológicos  |   |
| d) Otro criterio aplicable  |   |
| <b>G. Otros Activos</b>   |   |
| Se informará de las cuentas por tipo:   |   |
| <b>1. Circulante</b>  |   |
| Montos totales asociados  |   |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente  |   |
| <b>2. No Circulante</b>   |   |
| Montos totales asociados  |   |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente  |   |
| <b>PASIVO</b>   | Los Pasivos a Corto Plazo presentan los compromisos creados al cierre del ejercicio por adquisiciones de bienes inventariables y servicios. El Pasivo a Largo Plazo presenta el saldo de la deuda pública directa por créditos contratados con instituciones financieras. El rubro de Otros Pasivos, es integrado principalmente por los anticipos a cuenta de participaciones, las obligaciones por las administraciones pendientes de depositar a las dependencias y entidades, fondos ajenos por aplicar y depósitos diversos, así como los pasivos en depuración de administraciones anteriores |
| <b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>  |   |
| a) Vencimiento a 90 días  |   |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días   |   |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días  |   |
| d) Vencimiento mayor a 365 días   |   |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos   |   |
| <b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>  |   |
| <b>1. A Corto Plazo</b>   |   |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente  |   |
| <b>2. A Largo Plazo</b>   |   |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente  |   |
| <b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>  |   |
| <b>1. Pasivos Diferidos</b>   |   |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente                                  |   |
| <b>2. Otros</b>   | La Hacienda Pública presenta el patrimonio neto con que cuenta la Administración Pública, el resultado del ejercicio que se informa y las rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores que modifican el patrimonio.  |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente                                  | La Administración del ente Municipal son los responsables de realizar sus registros contables producto de las operaciones normales, en apego a los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; registrando los gastos como tales en el momento en que se devenguen y los ingresos cuando se realicen.  |
| <b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>   |   |
| <b>A. Ingresos de Gestión</b>   |   |
| <b>1. Impuestos</b>   |   |
| Montos totales  |   |
| Características significativas  |   |
| <b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>   |   |
| Montos totales  |   |
| Características significativas  |   |
| <b>3. Contribuciones de mejoras</b>   |   |
| Montos totales  |   |
| Características significativas  |   |
| <b>4. Derechos</b>  |   |
| Montos totales  |   |
| Características significativas  |   |
| <b>5. Productos</b>   |   |
| Montos totales  |   |
| Características significativas  |   |
| <b>6. Aprovechamientos</b>  |   |
| Montos totales  |   |
| Características significativas  |   |

|  |      |      |
|--|------|------|
| <b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> |      |      |
| <b>1. Participaciones</b>  |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>2. Aportaciones</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>3. Convenios</b>  |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>6. Transferencias</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>7. Asignaciones</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>8. Subsidios y Subvenciones</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>  |      |      |
| <b>1. Ingresos Financieros</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>  |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>  |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>   |      |      |
| Montos totales   |      |      |
| Características significativas   |      |      |
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>  |      |      |
| Explicación de las Cuentas   |      |      |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>   |      |      |
| <b>2. Transferencias</b>   |      |      |
| Subsidios y otras ayudas   |      |      |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>   |      |      |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>  |      |      |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>   |      |      |
|  |      |      |
| <b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>  |      |      |
|  |      |      |
| <b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>   |      |      |
| Informando el tipo, naturaleza y monto   |      |      |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>  |      |      |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado   |      |      |
|  |      |      |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>   |      |      |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |      |      |
| Descripción  | 2020 | 2019 |

|   |             |                 |
|---|-------------|-----------------|
| Efectivo  | 0.00        | 0.00            |
| Efectivo en Bancos - Tesorería  | 0.00        | 0.00            |
| Efectivo en Bancos - Dependencias   | 0.00        | 0.00            |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0.00        | 0.00            |
| Fondos con afectación específica  | 0.00        | 0.00            |
| Depósitos de fondos de terceros y otros   | 0.00        | 0.00            |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>     |
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>  |             |                 |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central                     |             |                 |
| <b>1. Bienes Muebles</b>  |             |                 |
| <b>2. Bienes Inmuebles</b>  |             |                 |
| Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados  |             |                 |
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>   |             |                 |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:   |             |                 |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>   | <b>2020</b> | <b>2019</b>     |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.  |             |                 |
| Depreciación  |             |                 |
| Amortización  |             |                 |
| Incrementos en las provisiones  |             |                 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación   |             |                 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo   |             |                 |
| Incremento en cuentas por cobrar  |             |                 |
| Partidas extraordinarias  |             |                 |
| * Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota. |             |                 |
| <b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>                  |             |                 |
| Nombre del Ente Público   |             |                 |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables   |             |                 |
| Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2021  |             |                 |
| (Cifras en pesos)   |             |                 |
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>   |             | <b>\$XXX</b>    |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>   |             | <b>0.00</b>     |
| 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            |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>   |             | <b>0.00</b>     |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales  |             | 0.00            |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos   |             | 0.00            |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables   |             | 0.00            |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>   |             | <b>0.00</b>     |
| Nombre del Ente Público   |             |                 |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables   |             |                 |
| Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2021  |             |                 |
| (Cifras en pesos)   |             |                 |
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |             | <b>2,020.00</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>   |             | <b>0.00</b>     |
| 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   |             | 0.00            |
| 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  |             | 0.00            |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   |             | 0.00            |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  |             | 0.00            |
| 2.9 Activos Biológicos  |             | 0.00            |
| 2.10 Bienes Inmuebles   |             | 0.00            |
| 2.11 Activos Intangibles  |             | 0.00            |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  |             | 0.00            |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   |             | 0.00            |
| 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   | 0.00        |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 0.00        |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | 0.00        |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>0.00</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 0.00        |
| 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        |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>0.00</b> |



C. DIVA GUADALUPE MORALES OTERO

En caso de no tener información que reportar en el periodo de que se trata, favor de no enviar el documento en blanco, con leyendas de "no aplica", "no hay información que reportar", o similares, para dar lugar a la justificación del documento de conformidad con lo dispuesto por los artículos 31, 32 y 33 de los Lineamientos para la Presentación de la Cuenta Pública Anual e Informes Financieros Trimestrales de los Entes Públicos del Estado de Chihuahua.