

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de las "Inversiones Temporales" representa el importe invertido en los plazos e instrumentos autorizados por la legislación vigente o por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, destinado a los gastos que se originen con motivo del cumplimiento de los fines establecidos en el propio contrato de fideicomiso.

Se presentan a valor nominal con fácil conversión a efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1-1-1-2-000 Bancos/Tesorería			
1-1-1-2-003 Cuenta BANBAJIO 17924622	109	Bancos	109
1-1-1-2-004 Cuenta BANBAJIO 22908768	446	Bancos	446
1-1-1-4-000 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			
1-1-1-4-003 Cuenta BANBAJIO 17924622	14,438,637	Instrumentos de Deuda	14,438,637
1-1-1-4-004 Cuenta BANBAJIO 22908768	8,678,492	Instrumentos de Deuda	8,678,492
	23,117,683		23,117,683

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. La cuenta 1-1-2-9-000 representa las ministraciones devengadas por recibir que otorga la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.

ESF-03 DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	MONTO	2021	Factibilidad de Cobro
1-1-2-9-000 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a			
1-1-2-9-001 Derecho a Recibir Ingresos del RPP (Aportación)	4,106,075	4,106,075	100%
	4,106,075	4,106,075	

3. Se presentan los últimos 5 ejercicios fiscales como sigue:

ESF-03 DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Dic.2021	2020	2019	2018	2017
1-1-2-9-000 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a					
1-1-2-9-001 Derecho a Recibir Ingresos del RPP (Aportación)	4,106,075	3,329,085	3,499,979	2,830,067	2,604,977
	4,106,075	3,329,085	3,499,979	2,830,067	2,604,977

Fideicomiso para la Modernización de los
Registros Públicos de la Propiedad del Estado de Guanajuato "FIDEMOR"

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. NO APLICA, Sin Información adicional.
5. NO APLICA, Sin Información adicional.

Inversiones Financieras

6. NO APLICA, Sin Información adicional.
7. NO APLICA, Sin Información adicional.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se integra como sigue:

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-3-3-000 Edificios no Habitacionales	-	-	-	Los Activos Fijos se registran a su costo de adquisición, la depreciación y amortización se calculan a través del método de línea recta de manera ANUAL, de acuerdo con las tasas sugeridas por el CONAC que corresponden a cada bien, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.
1-2-3-6-000 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,057,303	19,982,522	9,925,220	
1-2-4-1-001 Muebles de Oficina y Estantería	10,963,510	13,481,614	2,518,105	
1-2-4-1-002 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	3,132	3,132	-	
1-2-4-1-003 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informac	39,745,321	39,185,321	(560,000)	
1-2-4-1-009 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	4,411,657	4,411,657	-	
1-2-4-4-001 Vehículos y Equipo Terrestre	3,654,467	3,364,067	(290,400)	
1-2-4-4-002 Carrocerías y Remolques	28,200	28,200	-	
1-2-4-6-004 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de R	6,771,889	6,771,889	-	
1-2-4-6-005 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	91,854	91,854	-	
1-2-4-6-006 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	1,806,403	1,806,403	-	
1-2-4-6-007 Herramientas y Máquinas-Herramienta	37,250	37,250	-	
1-2-4-6-009 Otros Equipos	1,483,788	1,483,788	-	
1-2-6-1-001 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES	-	-	-	
1-2-6-3-001 DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES	(40,832,115)	(42,923,044)	(2,090,929)	
	38,222,659	47,724,655	9,501,996	

PARTIDA	MOI	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
1-2-3-6-000 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	19,982,522		
5110	13,481,614	4,743,529	8,738,085
5120	3,132	3,132	-
5150	39,185,321	31,836,461	7,348,861
5190	4,411,657	899,026	3,512,631
5410	3,364,067	2,622,101	741,966
5420	28,200	28,200	-
5640	6,771,889	1,863,641	4,908,248
5650	91,854	61,864	29,990
5660	1,806,403	481,622	1,324,781
5670	37,250	37,250	-
5690	1,483,788	346,217	1,137,571
	90,647,699	42,923,044	27,742,132
1-2-6-3-001 DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES	-	42,923,044	
	47,724,655	42,923,044	27,742,132



9. NO APLICA, Sin Información adicional.

Estimaciones y Deterioros

10. NO APLICA, Sin Información adicional.

Otros Activos

11. NO APLICA, Sin Información adicional.

Pasivo

1. El saldo representa la relación contractual de pago que mantiene el fideicomiso con terceros por inversión, servicios e insumos necesarios para su operación; su vencimiento se expresa en corto plazo otorgando un vencimiento menor o igual a 365 días, así como los Impuestos por Pagar.

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2-1-1-2-000 Proveedores por Pagar a Corto Plazo				
2-1-1-2-018 Consultores Empresariales y de Gestion Fiscal SC	24,360	24,360		
2-1-1-2-041 Sergio Velazquez Solis	48,398	48,398		
2-1-1-2-079 Victor Manuel Zayas Ibarra	678,201	678,201		
2-1-1-2-081 MINDEJAL SA DE CV	50,910	50,910		
2-1-1-2-082 Alberto Hernandez Arellano	2,130,242	2,130,242		
2-1-1-2-083 Desarrollos Habitacionales COGOOLSA SA de CV	10,048,785	10,048,785		
2-1-1-7-000 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla				
2-1-1-7-004 ISR Asimilados a Salarios	40,161	40,161		
2-1-1-7-005 Ret. Cедular Nomina Asim. a Sal.	6,149	6,149		
	13,027,205	13,027,205	0	0

2. NO APLICA, Sin Información adicional.

3. NO APLICA, Sin Información adicional.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. NO APLICA, Sin Información adicional.

2. Se integra como sigue:

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4-2-1-2-001 Aportación Ingresos Generados RPP	24,692,376	---	Se integra de la aportación mensual que otorgue la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.

✓ 4

Fideicomiso para la Modernización de los
Registros Públicos de la Propiedad del Estado de Guanajuato "FIDEMOR"

4-3-1-1-001 Rendimientos Financieros	564,160	---	Rendimientos derivados de la inversión de recursos con fácil conversión a efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.
4-3-9-0-000 Otros Ingresos y Beneficios Varios	211,088	---	Otros Ingresos a favor del fideicomiso no clasificados en los rubros anteriores.
	25,467,624		

Gastos y Otras Pérdidas:

- Se adjunta una relación analítica de los gastos de operación y funcionamiento del fideicomiso, cuyo análisis se centra en las cuentas que representan más del 10% del total de los Gastos y/o los principales rubros del ejercicio del Gasto.

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5-1-1-2-121 Honorarios asimilables a salarios	3,409,014	43%	El fideicomiso mantiene una plantilla de personal Administrativo/Operacional contratado bajo el esquema fiscal de "Honorarios Asimilables a Salarios", dicha plantilla obedece a la necesidad de contar con recurso humano que resguarde y supervise el cabal cumplimiento de los objetos del fideicomiso, la materialidad del egreso va en función al numero de personas contratadas bajo un acorde sistema de segregación de funciones que permita la transparencia del uso de los recursos públicos ministrados al fideicomiso.
5-1-2-4-248 Materiales complementarios	44,151	1%	
5-1-2-9-291 Herramientas menores	18,750	0%	
5-1-3-3-331 Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	147,552	2%	
5-1-3-3-334 Servicios de capacitación	664,200	8%	
5-1-3-4-341 Servicios financieros y bancarios	154,606	2%	
5-1-3-5-351 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	2,897,034	36%	El importe incluye el servicio de adecuación y mantenimiento de bodegas, oficinas y estacionamiento de la DGRPyN, así como la adecuación de espacios de la oficina de RPP de Silao, Gto., y el mantenimiento de la oficina de RPP de León, Gto. Y mantenimiento de las instalaciones eléctricas de las oficinas de los RPP ubicadas en los municipios de Apaseo el Grande, Comonfort, Yuriria y Uriangato.
5-1-3-5-353 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo	544,436	7%	
5-1-3-9-398 Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de u	78,408	1%	
	7,958,151	100%	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- NO APLICA, Sin Información adicional.
- Se integra como sigue:

VHP02 Patrimonio Generado	MONTO	SUBTOTAL		CARACTERISTICAS
Ingresos	25,467,624			
4-2-1-2-001 Aportación Ingresos Generados RPP		24,692,376	96.96%	Los ingresos corresponden a la Aportación de Ingresos Generados RPP y se integra de la aportación mensual que otorgue la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2021

				ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.
4-3-1-1-001 Rendimientos Financieros		564,160	2.22%	
4-3-9-0-000 Otros Ingresos y Beneficios Varios		211,088	0.83%	
Egresos	7,958,151			
5-1-1-2-121 Honorarios asimilables a salarios		3,409,014	42.84%	Contempla la plantilla de personal Administrativo/Operacional contratado bajo el esquema fiscal de "Honorarios Asimilables a Salarios".
5-1-3-5-351 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles		2,897,034	36.40%	El importe incluye el servicio de adecuación y mantenimiento de bodegas, oficinas y estacionamiento de la DGRPyN, así como la adecuación de espacios de la oficina de RPP de Silao, Gto., y el mantenimiento de la oficina de RPP de León, Gto. Y mantenimiento de las instalaciones eléctricas de las oficinas de los RPP ubicadas en los municipios de Apaseo el Grande, Comonfort, Yuriria y Uriangato.
VARIOS NO REPRESENTATIVOS		1,652,103	20.76%	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,381,329			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia		2,381,329.17	100.00%	Efecto Depreciación Acum. Del Ejercicio
	15,128,144			Patrimonio Generado

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se integra como sigue:

EFE01- EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2021	2020
1-1-1-2-000 Bancos/Tesorería	554	231
1-1-1-4-000 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	23,117,129	22,294,134
	23,117,683	22,294,365

2. NO APLICA, Sin Información adicional.

3. Se integra como sigue:

EFE03 - CONCILIACIÓN CUENTA AHORRO / DESAHORRO	2021	2020
Cuenta Ahorro/Desahorro Antes de rubros Extraordinarios	17,509,473	4,947,865
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Amortización	(2,381,329)	(5,233,070)
	15,128,144	(285,204)

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2021 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	25,467,624
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	25,467,624

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	20,525,040
2. Menos egresos presupuestarios no contables	12,566,890
Mobiliario y equipo de administración	2,518,105
Obra Pública en Bienes Propios	10,048,785
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	2,381,329
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,381,329
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	10,339,480

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los valores que no afecten o modifiquen el balance del Fideicomiso, sin embargo su incorporación obedece a la primicia en lograr una adecuada armonización con el ejercicio de recursos patrimoniales, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso del fideicomiso en carácter de ente público.

Los registros contables/presupuestales se realizan de manera simultánea y armónica dentro del sistema contable establecido para salvaguardar las operaciones realizadas a través del fideicomiso, los estados presupuestales se muestran por movimientos acumulados por lo cual no coinciden con los saldos expuestos a nivel de Balanza de comprobación.

El Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento agrupa en su cuenta de Aprovechamientos de tipo "corriente" integra los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores a nivel de "Ingreso Modificado".

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.