

# MUNICIPIO DE TAMAZULA

## TESORERÍA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2017

#### a) NOTAS DE DESGLOCE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y equivalentes

- a. El saldo mostrado en la cuenta de Bancos corresponde a la suma de los saldos de las cuentas bancarias registradas en la contabilidad, tanto de recursos municipales como de recursos federales.
- b. No existen fondos con Afectación Especifica.

##### Derechos a recibir efectivo o equivalentes

- a. El saldo de Cuentas por Cobrar a corto plazo de \$ 561,283.91 corresponde a un ingreso pendiente de 2016 que se registró erróneamente como ingreso en este ejercicio, la corrección se realizo en el mes de octubre, es por eso que a septiembre aún se registraba el saldo.
- b. El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se integra principalmente de lo siguiente:

NOMBRE DEL DEUDOR	IMPORTE
Gobierno del Estado de Durango PROSSAPYS	447,134.06

- c. El saldo de la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se integra únicamente por el Subsidio al Empleo.

##### Derechos a recibir bienes o servicios

- a. El saldo de este grupo de cuentas por \$ 5'196,625.61, se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por \$ 5'150,810.61 y \$ 70,000.00 de Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes.

##### Activo no Circulante

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$ 108'065,643.41 integrado por:

- a. \$ 88'683,894.50 de Bienes Inmuebles, dentro de los que destaca la Cuenta de Construcción en Proceso por \$ 59'259,651.83, saldo correspondiente a la Obra Pública, así como de Terrenos por \$ 23'528,910.00 y Edificios no Habitacionales \$ 5'895,332.67
- b. \$ 19'359,024.51 de Bienes Muebles correspondiente a Mobiliario, Maquinaria y Equipo propio para el funcionamiento de las actividades del Municipio.
- c. \$ 22,724.40 de Activos Intangibles correspondientes a software especializado para la obra pública.

## **Pasivo**

### **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo en este grupo de cuentas de \$ 1'503,611.18 de los cuales destacan principalmente las siguientes:

- a. \$ 47,936.65 de Proveedores por Pagar a Corto Plazo
- b. \$ 35,989.68 de Transferencia Otorgadas por Pagar
- c. \$ 1'419,684.85 de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

### **Otros Pasivos Circulantes**

El saldo total de \$ 574,695.25, representa saldos de administraciones anteriores, mismo que después de analizarse se solicitará autorización al H. Ayuntamiento para su cancelación en el mes de noviembre del año en curso.

### **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

- a. \$ 66,093.99 es el saldo y representa la parte pendiente de amortizar en el ejercicio fiscal.

### **Deuda Pública a Largo Plazo**

- a. No existe deuda pública a Largo Plazo

## **Hacienda Pública Patrimonio**

### **Hacienda Pública, Patrimonio Contribuido**

El Monto que se refleja en la Cuenta de Donaciones de Capital, por \$ 3,840.00 corresponde principalmente a los Activos adicionados al patrimonio.

### **Hacienda Pública, Patrimonio Generado**

- a. El monto de \$ 136'741,278.17 que se presenta en la cuenta de Patrimonio Generado, corresponde al saldo de la cuenta de resultados que acumula los ahorros o desahorros de cada ejercicio, hasta el 30 de Septiembre de 2017.
- b. El Resultado del Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017 que asciende a la cantidad de \$ 64'158,096.49 representa un Ahorro de acuerdo con los términos utilizados por los Lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental para un Resultado de Ejercicio Positivo.

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

Los Ingresos de Gestión del trimestre están Integrados de la Siguiete Manera:

- a. Impuestos por \$ 9,660.41 destacando los Impuestos Sobre el Patrimonio por \$ 7,897.37 mismos que corresponden a los Ingresos por concepto de Impuesto Predial del Ejercicio y el Impuestos Predial de Ejercicios Anteriores, y Los Accesorios de Impuestos por \$ 1,763.04 que se integra por los conceptos de Recargos.
- b. Derechos por \$ 129,108.87
- c. Productos de Tipo Corriente por \$ 15,456.18
- d. Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 76,290.00

### **Participaciones y Aportaciones.**

Las Participaciones y Aportaciones del trimestre, concentran un monto de \$ 50'295,392.69 se integra de la siguiente manera:

- a. Participaciones por \$ 10'850,388.60
- b. Aportaciones por \$ 37'158,760.00 dentro de las que desatacan, el Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios \$ 5'287,784.00 y Fondo para Infraestructura Social Municipal por \$ 31'870,976.00
- c. Convenios por \$ 2'286,244.09

### **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 10'752,669.83 son los gastos necesarios para la Operación del Municipio y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 6'897,443.34
- b. Materiales y suministros por \$ 722,711.30
- c. Servicios Generales por \$ 3'132,515.19

### **Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas**

Comprende el importe de \$ 2'748,690.27 del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, donde destacan las , Ayudas Sociales \$ 2'515,766.27 y las Pensiones y Jubilaciones \$ 232,924.00

### **Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

No existieron pagos de intereses en el trimestre.

## **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública, muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o ganado del ente público y revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio. Este se integra en el apartado de Estados Financieros

## **IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

### **Efectivo y Equivalente**

- a. 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 o Equivalente es como sigue:

	<b>FINAL SEP 2017</b>	<b>FINAL DIC 2016</b>
Efectivo	838.53	23,604.34
Bancos/Tesorería	24'675,512.98	9'879,063.28

- b. Destacan adquisiciones de bienes muebles por \$ 2'271,485.01 e inversiones en construcciones en proceso de obra pública por \$ 53'089,529.87

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

- a. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del trimestre 01 de julio al 30 de septiembre del 17.

1.- INGRESO PRESUPUESTARIO	50'525,908.15
----------------------------	---------------

2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	50'525,908.15

b. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del trimestre 01 de julio al 30 de septiembre del 17.

<b>1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>37'942,415.59</b>
<b>2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>24'441,055.49</b>
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,130.00
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1'501,295.00
	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	12,500.00
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	22,922,130.49
<b>3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>0.00</b>
<b>4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)</b>		<b>13'501,360.10</b>