

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2DO TRIMESTRE 2017

En cumplimiento a los Artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), con el fin de proporcionar información que sea de utilidad para la comprensión de los Estados Financieros del Ente Público se expone lo siguiente:

I.- Los Estados Financieros de Esta Cuenta Pública fueron elaborados por el área de Contabilidad en el departamento de Tesorería .

II.- El registro y presentación de la Información Contable, Presupuestaria y Patrimonial atiende a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como los principios para la generación de la Información Financiera emitidos por la CONAC

III.- Se utiliza para los registros Contables y Presupuestales el Sistema SACG.NET

IV.- Se presenta Información relevante en relación a los saldos y movimientos de las cuentas de los Estados Financieros de acuerdo a las siguientes Notas:

- De Desglose;
- De Memoria (cuentas de Orden);
- De Gestión Administrativa.

I. NOTAS DE DESGLOSE

Activo

Efectivo y equivalentes.

El siguiente Estado de Situación Financiera nos muestra en Bancos una existencia de \$ 8,246,062.52 Y efectivo por \$ 19,904.04 de los cuales \$10, 000.00 son de caja chica y \$9,904.00 es una caja chica que no se recuperó de la Administración 2009-2012 del cual se encuentra en proceso administrativo la Ex Tesorera Ma. de los Ángeles Sánchez Mendoza.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

En lo que respecta a los **deudores por cobrar a corto plazo** que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores en las que se encuentran entre ellas adeudos de Ex –empleados desde en el año 2012, los cuales debe pensarse en una depuración ya que a esta fecha pueden considerarse incobrables ya que no se dejó especificación del motivo por el cual contrajeron esta deuda, así también como traspasos entre cuentas sin justificación alguna desde 2010-2012.

En el **Almacén** al inicio del periodo se encontraba registrada la Transacción de Vitropiso por parte de la Empresa Dal-tile, S.A. por la Cantidad de \$ 976,994.25 por concepto de cambio de uso de suelo el cual disminuyó por la Donación a Comunidades y Personas de bajos recursos .

Por la Resolución al Procedimiento Administrativo al Ex Presidente c. Raúl Guardiola Flores Exp. No. C.I.MVA/2015/009 se justificó la salida por \$780,832.24 sumando la cantidad de \$237,309.56 que habían sido comprobados en 2015 más el ajuste en este año de \$543,522.68 quedando todavía por comprobar \$ 6,878.03, motivo por el cual se efectuó el ajuste correspondiente al resultado del Ejercicio 2014. Quedando por comprobar la cantidad de \$196,162.01

Activo no Circulante.

Se registra en Construcciones en proceso, los cuales ya terminados se registran como parte del Activo y Patrimonio del Municipio.

Se encuentran Construcciones en Proceso en bienes de dominio Público la cantidad de \$232,519.46 de Abril a Junio.

Se construyó en bienes Propios \$ 1,024,450.90 de Abril a Junio.

Mobiliario y Equipo de Administración \$ 18,168.00 por compra de sillas y mesas

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 115,329.82 de los cuales se compró una bomba sumergible por \$105,000.00

GPS para catastro \$ 7,179.99

Adq. De molde para banquetas \$ 3,149.83

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$1,548,750.00

Pasivo Circulante

Servicios Personales por pagar a corto plazo aumento \$ 8,733.77 en este trimestre

La Cuenta de Proveedores por pagar a Corto Plazo disminuyó \$70,369.91 de abril a Junio.

Contratistas por Obras Públicas por pagar a corto plazo aumentó \$ 176,188.86

Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo disminuyó \$ 13,410.09

Las Retenciones, Contribuciones por pagar a corto plazo, se aumentaron \$297,184.80 de Abril a Junio y aplicación del subsidio al empleo.

Otras Cuentas por pagar a corto Plazo Aumentó \$ 1,430.58

Hacienda Pública/ Patrimonio del resultado del ejercicio 2017 con un total de \$ 17,466,806.46

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda pública

En el estado de Variaciones a la Hacienda Pública en el ejercicio 2016 El patrimonio Neto al Final del Ejercicio fue de \$ 6,177,045.92 y en el periodo de Abril a Junio de 2017 fue de \$11,139,946.66 Quedando un saldo neto en la Hacienda Pública de \$17,267,348.42

Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (Respecto al año 2016)

Ingresos Financieros

no hubo

Ingresos de Gestión

Hubo un aumento en los Impuestos por \$ 59,456.90 respecto al año 2016

Hubo un Aumento en los Derechos por \$ 43,552.14

En productos de tipo corriente hubo un Aumento de \$ 30,587.10

En aprovechamientos de tipo corriente aumentó de \$ 5,398.20

En Participaciones; Aportaciones y Transferencias hubo un Aumento de \$ 3,911,150.95

Otros Ingresos un aumento \$422.10

El total de Ingresos nos demuestra que este trimestre, nuestros Ingresos aumentaron \$4,050,567.39 en comparación al 2do trimestre de 2016

Gastos y Otras Pérdidas (Respecto al 2do trimestre del año 2016)

Servicios Personales hubo una Aumento de \$ 404,659.08 ya que anteriormente desglosábamos el ISPT y lo registrábamos en una partida diferente.

Materiales y Suministros un Aumento de \$ 1,874,952.56 por obras por administración.

Servicios Generales Hubo un Aumento de \$ 415,927.2

Transferencias Internas al Sector Público Disminuyó \$ 63,503.27

Ayudas Sociales Disminuyó \$ 9,758.02

Información Presupuestal

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El presupuesto de Egresos se aprobó por \$ 73,087,412.00 este se encuentra devengado por \$ 19,873,177.36 y pagado por \$19,647,925.69

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

En el presupuesto de Ingresos se recaudó la cantidad de \$ 26,346,951.42 en comparación al presupuesto aprobado \$73,087,412.00

II. Notas de Memoria

Están bajo resguardo de la Tesorería Municipal la Fianza del Tesorero Municipal por \$ 19,500.00

Se está llevando a cabo la integración de los bienes inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento y resguardo de escrituras en el Departamento de Sindicatura.

III. Notas de Gestión Administrativa

A partir del ejercicio fiscal, se llevó a cabo la reducción del 15, 10 5% en el pago del Impuesto Predial en Enero, Febrero y Marzo de 2017 así como la disminución del 50% a personas de la tercera edad y capacidades diferentes, así como la rifa de una motocicleta en donde el boleto era su recibo de predial.

También se realizaron incentivos para la recaudación del Impuesto Predial como la rifa de una moto, los boletos participantes fueron sus recibos de predial.

Información de la Deuda Pública

El Municipio no tiene Contratada Deuda con ningún Banco.