

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUARTO TRIMESTRE 2016

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 6.

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 \$ 965, 797.01 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 trasposos 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.

Activo no Circulante.

Se registra en Construcciones en proceso, los cuales ya terminados se registraron como parte del Activo y Patrimonio del Municipio y las que corresponden a Inversión Pública no Capitalizable, se registró la cantidad de \$32,389,117.82 a resultado del ejercicio 2014 \$ 16,504,257.76 y al ejercicio 2015 por \$ 15,884,860.06 de Construcción de Bienes no Capitalizables y no llevados a esa cuenta oportunamente.

Se construyó en bienes Propios \$ 1,786,208.61 en 2016

Se registró en el Inventario el Mobiliario y Equipo de Administración \$ 52,871.60

Se registraron Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo la compra de sillas por \$ 70,242.98

No se compró Equipo de Transporte

Se adquirieron Equipos y Herramientas \$ 15,525.00

Estudios , formulación y Evaluación de Proyecto \$ 869,711.91

Pasivo Circulante

Servicios Personales por pagar a corto plazo disminuyó \$ 689,851.37 en los cuales se pagaron laudos laborales y liquidaciones de empleados por \$ 281,167.00, se depuró la cuenta de sueldos por pagar por \$123,838.19, así también como en Dietas por pagar por \$ 236,146.26 del ejercicio 2013

Otra depuración similar en Aguinaldos en el ejercicio 2014 por la cantidad de \$ 48,699.92

La Cuenta de Proveedores por pagar a Corto Plazo se incrementó \$28,053.93 de Enero a Diciembre de 2016.

Contratistas por Obras públicas por pagar a Corto Plazo disminuyó \$ 1,679,163.91

Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo disminuyó \$ 30,659.93

Las Retenciones, Contribuciones por pagar a corto plazo, se pagaron \$ 276,888.78, de Enero a Diciembre y aplicación del subsidio al empleo.

Otras Cuentas por pagar a corto Plazo Disminuyó \$ 1,318,855.88 por el convenio para condonación de descargas de aguas residuales por \$ 1,299,297.82 en el ejercicio 2010 y años anteriores, se registró también un adeudo de derechos de aguas Nacionales 2014 por \$177,571.00 y \$ 160,838.00 adeudo de derechos de aguas Nacionales 2015.

Hacienda Pública/ Patrimonio del resultado del ejercicio 2016 con un total de \$ 6,177,045.92

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda pública

En el estado de Variaciones a la Hacienda Pública en el ejercicio 2015 El patrimonio Neto al Final del Ejercicio fue de \$ 38,566,163.74

Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (Respecto al año 2015)

Ingresos Financieros

no hubo respecto a 2015

Ingresos de Gestión

Hubo un aumento en los Impuestos por \$ 572,757.42 respecto al año 2015

Hubo un Aumento en los Derechos por \$ 161,894.29

En productos de tipo corriente hubo un Aumento de \$ 130,663.43

En aprovechamientos de tipo corriente aumentó de \$ 37,925.76

En Participaciones; Aportaciones y Transferencias hubo un Aumento de \$ 156,125.69

Otros Ingresos o beneficios disminuyo \$ 4,233.48

El total de Ingresos nos demuestra que este año aumentaron en gran manera nuestros Ingresos propios, ya que de participaciones solo hubo un aumento de \$156,125.69

Y la Diferencia en el total de ingresos de gestión respecto del año 2015 es de \$ 899,005.42

Gastos y Otras Pérdidas (Respecto al año 2015)

Servicios Personales hubo una Aumento de \$712,223.35

Materiales y Suministros un Aumento de \$ 2,205,001.82

Servicios Generales Hubo un Aumento de \$ 891,033.36

Transferencias Internas al Sector Público Aumentó \$ 564,124.26

Ayudas Sociales disminuyó \$ 670,775.35

Inversión Publica \$ 11,780,820.21 en 2016 y en 2015 \$15,884,860.06

Información Presupuestal

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El presupuesto de Egresos se aprobó por \$ 46,393,190 hubo dos modificaciones en el año la cual en la primera se disminuyó el presupuesto \$ 735,075.20 y el segundo un aumento por \$460,000 de los cuales quedo disponible para comprometer la cantidad de \$264,023.76 quedando así un presupuesto modificado \$ 46,118,114.80 este se encuentra devengado por \$ 45,854,091.04

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

En el presupuesto de Ingresos se recaudó la cantidad de \$ 46,034,172.11 con una modificación al presupuesto de \$ 44,803,814.15 que representa el 102.75 % del total del presupuesto estimado inicial.

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 2016 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.

Se ahorró en ayudas Sociales ya que se gestionaron medicamentos y se implementó una farmacia en el Municipio.

Información de la Deuda Pública

El Municipio no tiene Contratada Deuda con ningún Banco.