

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO

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 \$

##### 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** se encuentra registrada la Transacción de Vitropiso por parte de la Empresa Daltile, 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.

### **Activo no Circulante.**

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

En Vehículos y Equipo de Transporte se registró como parte del pago de cambio de uso de suelo la Donación de un camión de Volteo por parte de la Empresa Dal-tile, S.A. por la cantidad de \$300,000.00

### **Pasivo**

En la cuenta de Servicios Personales Por pagar, Hubo una Disminución de \$ 388,319.37 que corresponde a pagos de pasivo por pago de aguinaldos.

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo se incrementó \$ 473,152.48 de los cuales se anexa una relación ( Adefas ) Se pagaron en 2015 la cantidad de \$ 1,717,899.17 en adeudos de ejercicios anteriores.

Contratistas por Obras públicas por pagar a Corto Plazo se incrementaron \$ 1,705,552.18

Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo disminuyeron \$ 30,131.35

Las Retenciones, Contribuciones por pagar a corto plazo, disminuyeron \$ 827,358.02

Otras Cuentas por pagar a corto Plazo no hubo Disminución

Hacienda Pública/ Patrimonio que suman los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio con un total de \$ 33,784, 477.95

Hubo un ajuste contra resultados por la cantidad de \$ 380,649.29 correspondiente a la devolución de dinero a Beneficiarios " Tu Casa", ya que no se pudo realizar motivo por el cual se tuvo que devolver ese recurso del año 2014 y cancelaciones de cheques no cobrados en 2014.

### **Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda pública**

En el estado de Variaciones a la Hacienda Pública hubo un aumento en el ejercicio 2014 El patrimonio Neto al Final del Ejercicio fue de \$ 15,334,442.42 y en el ejercicio 2015 fue de \$2,776,033.48 aumentando así a \$ 18,110,475.90

### **Notas al Estado de Actividades**

## **Ingresos y Otros Beneficios ( Respecto al año 2014)**

### **Ingresos Financieros**

Se ganaron \$4301.82 en intereses en diferentes Cuentas

### **Ingresos de Gestión**

Hubo un aumento en los Impuestos por \$ 7488.85 respecto al año 2014

Hubo una Disminución en los Derechos por \$ 915,651.72

En productos de tipo corriente hubo disminución de \$ 31,609.66

En aprovechamientos de tipo corriente hubo una disminución de \$ 23,981.50

En Participaciones; Aportaciones y Transferencias hubo un aumento de \$ 949,479.22

### **Gastos y Otras Pérdidas (Respecto al año 2014)**

Servicios Personales hubo una Disminución de \$ 473,225.28

Materiales y Suministros una Disminución de \$ 553,144.21

Servicios Generales Hubo una Disminución de \$ 905,323.65

Transferencias Internas al Sector Público aumentó \$ 51,547.38

Ayudas Sociales disminuyó \$ 971,964.06

## **Información Presupuestal**

### **Estado del Ejercicio del Presupuesto**

El presupuesto de Egresos hubo una modificación por \$5, 415,573.26 quedando así un presupuesto \$ 49, 681,505.78 del cual se encuentra devengado por \$ 49, 111,528.29

### **Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

En el presupuesto de Ingresos se recaudó la cantidad de \$ 44, 974,806.00 con una modificación al presupuesto de \$ 45,490,127.00 que representa el 99.85 % del total del presupuesto estimado.

## **II. Notas de Memoria**

Están bajo resguardo de la Tesorería Municipal la Fianza del Tesorero Municipal

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 2015 así como la disminución del 50% a personas de la tercera edad y capacidades diferentes

Se está llevando a cabo un análisis de depuración de saldos en Cuentas Deudoras y Acreedoras, presentando a la Auditoría Superior para revisión y después ante Cabildo Municipal para su Aprobación, en estas se encuentran Mobiliario y Equipo de Oficina, equipo de Cómputo obsoleto e inexistente.

## **Información de la Deuda Pública**

El Municipio no tiene Contratada Deuda con ningún Banco.