

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERCER TRIMESTRE SEPTIEMBRE 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 \$8,772,640.07

##### 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 Dal-tile, S.A. por la Cantidad de \$ 196,162.01 por concepto de cambio de uso de suelo, motivo de esta disminución por el oficio de resolución a procedimiento a Ex presidente C. Raul Armando Guardiola Flores No. C.I.MVA/2015/009 quedando justificada la cantidad de \$780,832.24 faltando por comprobar \$ 6,878.03 quedando por comprobar por esta Administración la cantidad de \$ 189,283.98

#### **Activo no Circulante.**

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

#### **Pasivo**

En la cuenta de Servicios Personales Por pagar, Hubo una Disminución de \$ 38,600.00 que corresponde a pagos de pasivo por pago de liquidaciones a personal.

Los Proveedores por pagar a Corto Plazo Aumentó \$ 157,100.5 correspondiente cuentas x pagar 2016.

Contratistas por Obras públicas por pagar a Corto Plazo se disminuyeron \$ 54,511.81 respecto al informe del 30 de junio de 2016.

Las Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Aumentaron \$ 15,867.01

Las Retenciones, Contribuciones por pagar a corto plazo, aumentaron \$ 287,075.59 respecto a Junio de 2016.

Otras Cuentas por pagar a Aumentaron \$4,430.58 por pago pendiente a Impusora Promobien, S.A. por créditos a empleados.

Fondos en Garantía \$ 19,500.00 por cambio de tesorero disminuyó \$ 19,500.00 y aumentó \$19,500.00

Hacienda Pública/ Patrimonio que suman los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio con un total de \$ 15,416,758.56

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

En el estado de Variaciones a la Hacienda Pública hubo un aumento en el ejercicio 2015 El patrimonio Neto al Final del Ejercicio de \$ 27,481,135.59 a \$ 29,323,284.32 y en el ejercicio 2016 en el 3er trimestre del 2016 es de \$-13,906,525.76 teniendo un saldo neto en la Hacienda Pública/ patrimonio del ejercicio 2016 en el 3er trimestre de \$ 15,416,758.56

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

#### **Ingresos y Otros Beneficios ( Respecto al año 2015) 1º de Enero al 30 de Septiembre**

##### **Ingresos Financieros**

No se ganaron intereses en relación a 2015.

##### **Ingresos de Gestión**

Hubo un aumento en los Impuestos por \$ 315,542.54 respecto al año 2015

Hubo un Aumento en los Derechos por \$ 168,611.79

En productos de tipo corriente hubo disminución de \$ 92,796.31

En aprovechamientos de tipo corriente hubo una disminución de \$ 20,659.76

En Participaciones; Aportaciones y Transferencias hubo una disminución de \$ 1,019,214.28

Intereses ganados en 2015 hubo la cantidad de \$ 3832.32

##### **Gastos y Otras Pérdidas (Respecto al año 2015)**

Servicios Personales hubo un Aumento de \$ 330,778.22

Materiales y Suministros una Aumento de \$ 211,640.53

Servicios Generales hubo una Aumento de \$ 81,827.06

Transferencias Internas al Sector Público aumentó \$ 370,508.72

Ayudas Sociales disminuyó \$ 703,802.46

Otros gastos o pérdidas extraordinarias aumentaron \$ 10,000.00 por comprometido de Laudo laboral pendiente de pago.

##### **Inversión Pública No Capitalizable**

Construcción en Bienes no Capitalizable \$ 32,389,117.82

##### **Información Presupuestal**

## **Estado del Ejercicio del Presupuesto**

El presupuesto de Egresos aprobado es por \$46, 393,190.00

## **Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

El presupuesto de Ingresos Aprobado para 2016 es por \$ 46, 393,190.00

En el presupuesto de Ingresos se recaudado en el segundo trimestre de 2016 es por la cantidad de \$ 32,727,484.24 lo que representa un 70.54 % 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.

Es necesario hacer una modificación al presupuesto disminuyendo el presupuesto otorgado inicialmente a los Fondos de Fortalecimiento e Infraestructura, así como la ampliación al presupuesto en lo que respecta a la Construcción de Unidad deportiva en San Elías del fondo Fortalece 2016 y a Ramo 28 en el cual se tiene programados un aumento en las participaciones, así también como el apoyo del pago de alumbrado público por parte del fondo de Fortalecimiento.

### **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

Se está llevando a cabo un análisis de depuración de saldos en Cuentas Deudoras y Acreedoras, presentando a la Auditoria 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