

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
*Municipio Tamazula de Gordiano***

AL 28 DE FEBRERO DE 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

| BANCO | NOBRE CUENTA/NUMERO CUENTA | IMPORTE | TIPO |
|--------------|---|----------------|-------------|
| BANAMEX | NOMINA BANAMEX 399-5635444 | 601,536.44 | PROPIO |
| BANAMEX | CONTLA 399-5701420 | 4,411.70 | PROPIO |
| BANAMEX | EL TULILLO 399-5701463 | 21,295.87 | PROPIO |
| BANAMEX | NIGROMANTE 399-5701471 | 2,802.00 | PROPIO |
| BANAMEX | VISTA HERMOSA 399-5701455 | 7,441.32 | PROPIO |
| BANAMEX | 3X1 PARA MIGRANTES 399- 3491338 | 10,842.87 | ESTATAL |
| BANAMEX | LA GARITA 7007-5695622 | 14,372.54 | PROPIO |
| HSBC | NOMINA HSBC 4050696566 | 3,782.73 | PROPIO |
| HSBC | TERMINAL PUNTO DE VENTA 0185780667 | 816.05 | PROPIO |
| BANCOMER | HACIENDA MUNICIPAL 0170493937 | - 798,285.13 | PROPIO |
| BANCOMER | 20% AGUAS RESIDUALES 0170493767 | 224,716.75 | PROPIO |
| BANCOMER | 3% INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA 0170493872 | 154,103.80 | PROPIO |
| BANCOMER | FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2010 BBVA 0170494313 | 1,307,718.76 | FEDERAL |
| BANCOMER | INFRAESTRUCTURA 2010 0170494062 | 425,907.34 | FEDERAL |
| BANCOMER | AGUA POTABLE 0194444639 BBVA BANCOMER | - 407,285.52 | PROPIO |
| BANCOMER | INGRESOS CATASTRO | 160,537.62 | PROPIO |
| BANCOMER | CONT. ECON. CONV. B 2014 BBVA BANCOMER 0196687644 | 60,487.06 | ESTATAL |
| BANCOMER | CONT. ECON. CONV. C 2014 BBVA BANCOMER 0197311877 | 18,033.62 | ESTATAL |
| BANCOMER | TALLERES ARTISTICOS | 135,000.00 | ESTATAL |
| BANCOMER | FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2015 CTA 0198619239 | 1,880.50 | ESTATAL |
| BANCOMER | FONDEREG 2015 BANCOMER 0199035117 | 1,138.04 | ESTATAL |
| BANCOMER | CONTINGENCIAS ECONOMICAS PARA INVERSION 2015 0199262911 | 419,625.47 | ESTATAL |

| | | | |
|----------|---|---------------------|---------|
| BANCOMER | F. CONTINGENCIAS ECONOM. P/INV. 2015 CONV. C 0199848576 | 2,980.11 | ESTATAL |
| BANCOMER | PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION 2016 (0105631858) | 195,834.82 | ESTATAL |
| BANCOMER | FONDEREG 2016 | -1,091,008.47 | ESTATAL |
| BANCOMER | PROGRAMAS REGIONALES 2016 (0107818971) | 115,586.19 | ESTATAL |
| BANCOMER | AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA | 12,250.56 | ESTATAL |
| BANSI | PENSIONES DEL ESTADO 97199159 | 159.05 | PROPIO |
| | SALDO AL 31 DE ENERO 2017 | 1,606,682.09 | |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Bienes o Servicios a Recibir.

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

| CUENTA | DERECHOS A RECIBIR | SALDO | VENCIMIENTO |
|---------|--|---------------------|----------------|
| 1-1-2-3 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 2,969,512.75 | MENOR 365 DIAS |
| 1-1-2-5 | DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 891,479.42 | MENOR 365 DIAS |
| 1-1-3-1 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 1,574,785.10 | MENOR 365 DIAS |
| 1-1-3-2 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO | 125,000.00 | MENOR 365 DIAS |
| 1-1-3-4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 3,939,141.80 | MENOR 365 DIAS |
| | TOTAL | 9,499,919.07 | |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la

conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

| Cuenta | | Debe | Haber |
|---------------|---|-----------------------|----------|
| 1-2-03 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO | 446,433,946.28 | 0 |
| 1-2-03-01 | TERRENOS | 9,000,000.00 | 0 |
| 1-2-03-02 | VIVIENDAS | 578,075.18 | 0 |
| 1-2-03-03 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 11,297,680.73 | 0 |
| 1-2-03-04 | INFRAESTRUCTURA | 36,641,456.92 | 0 |
| 1-2-03-05 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO. | 377,821,779.14 | 0 |
| 1-2-03-06 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 11,094,954.31 | 0 |
| 1-2-04 | BIENES MUEBLES | 11,853,291.06 | 0 |
| 1-2-04-01 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 2,718,237.16 | 0 |
| 1-2-04-02 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 3,028,331.37 | 0 |
| 1-2-04-03 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 1,314.00 | 0 |
| 1-2-04-04 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 2,367,296.22 | 0 |
| 1-2-04-05 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 387,977.14 | 0 |
| 1-2-04-06 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,094,238.73 | 0 |
| 1-2-04-07 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 1,255,896.44 | 0 |
| | | | |
| | TOTAL | 458,456,779.09 | 0 |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

| | | |
|--|------|-------|
| | Debe | Haber |
|--|------|-------|

| | | | |
|------------------|----------------------------|-------------------|----------|
| 1-2-05 | ACTIVOS INTANGIBLES | 169,541.75 | 0 |
| 1-2-05-01 | SOFTWARE | 169,541.75 | 0 |
| | | | |
| | TOTAL | 169,541.75 | 0 |

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

| CUENTA CONTABLE | CUENTAS POR PAGAR | SALDO 31/01/2017 | VENCIMIENTO |
|-----------------|--|------------------|----------------|
| 2-1-01-01 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 9,680.91 | MENOR 365 DIAS |
| 2-1-01-02 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 6,621,571.08 | MENOR 365 DIAS |
| 2-1-01-07 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 7,589,760.64 | MENOR 365 DIAS |
| 2-1-03-01 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | 6,096,212.97 | MENOR 365 DIAS |
| 2-1-05-01 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | 4,495,263.51 | MENOR 365 DIAS |
| 2-1-09-01 | INGRESOS POR CLASIFICAR | 385.00 | MENOR 365 DIAS |
| 2-2-03-03 | PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA | | MAYOR 365 DIAS |

| | | | |
|--|---------------------------------|----------------------|--|
| | INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | 29,283,197.81 | |
| | TOTAL MENOR 365 DIAS | 24,812,874.11 | |
| | TOTAL MAYOR 365 DIAS | 29,283,197.81 | |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

| | | |
|--------|---|---------------|
| 4 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | |
| 4-1 | INGRESOS DE GESTION | |
| 4-1-01 | IMPUESTOS | 6,178,089.30 |
| 4-1-04 | DERECHOS | 2,915,890.61 |
| 4-1-05 | PRODUCTOS | 721,830.39 |
| 4-1-06 | APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 459,534.52 |
| | TOTAL INGRESOS DE GESTION | 10,275,344.82 |
| 4-2 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | |
| 4-2-01 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 18,004,347.39 |
| | TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 18,004,347.39 |
| | TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 28,279,692.21 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| | | |
|--------|--------------------------------|---------------|
| 5 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | |
| 5-1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | |
| 5-1-01 | SERVICIOS PERSONALES | 10,268,169.81 |
| 5-1-02 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,786,823.70 |
| 5-1-03 | SERVICIOS GENERALES | 2,502,433.65 |
| | TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 14,557,427.16 |

| | | | | |
|---|---|---------------|--|--|
| 5-2 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | |
| 5-2-01 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 618,000.00 | | |
| 5-2-04 | AYUDAS SOCIALES | 420,731.01 | | |
| 5-2-05 | PENSIONES Y JUBILACIONES | 299,752.96 | | |
| | TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 1,338,483.97 | | |
| 5-4 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | | | |
| 5-4-01 | INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | 609,878.05 | | |
| 5-4-09 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 643,487.43 | | |
| | TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 1,253,365.48 | | |
| | TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 17,149,276.61 | | |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 11,130,415.60 | | |
| III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | | | | |
| 1. | Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. | | | |
| 2. | Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. | | | |
| IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | | |
| Efectivo y equivalentes | | | | |
| 1. | 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 y equivalentes es como sigue: | | | |
| 2. | Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. | | | |
| 3. | Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación. | | | |
| V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS | | | | |

GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

TEC. JOSE LUIS AMEZCUA ARIAS

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. GERARDO GUZMAN BARRERA

ENCARGADO DE LA HACIENDA
MUNICIPAL

ASEJ2017-02-13-10-2017-1

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.