

**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	NOMBRE 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	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA 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 PUBLICA		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.