

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE**

*Municipio Tamazula de Gordiano*

**AL 31 DE MAYO 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	556,853.52	PROPIO
BANAMEX	CONTLA 399-5701420	32,198.26	PROPIO
BANAMEX	EL TULILLO 399-5701463	6,381.96	PROPIO
BANAMEX	NIGROMANTE 399-5701471	2,905.81	PROPIO
BANAMEX	VISTA HERMOSA 399-5701455	5,515.52	PROPIO
BANAMEX	3X1 PARA MIGRANTES 399- 3491338	9,812.69	ESTATAL
BANAMEX	LA GARITA 7007-5695622	5,647.76	PROPIO
BANAMEX	MORELOS 7007-5752596	13,350.26	PROPIO
HSBC	NOMINA HSBC 4050696566	3,782.73	PROPIO
HSBC	TERMINAL PUNTO DE VENTA 0185780667	816.05	PROPIO
BANCOMER	HACIENDA MUNICIPAL 0170493937	-2774624.6	PROPIO
BANCOMER	20% AGUAS RESIDUALES 0170493767	289,647.74	PROPIO
BANCOMER	3% INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA 0170493872	170,942.45	PROPIO
BANCOMER	FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2010 BBVA 0170494313	1,289,950.26	FEDERAL
BANCOMER	INFRAESTRUCTURA 2010 0170494062	2,332,717.23	FEDERAL
BANCOMER	AGUA POTABLE 0194444639 BBVA BANCOMER	-219184.04	PROPIO
BANCOMER	INGRESOS CATASTRO	67,996.31	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	419,625.47	ESTATAL

	2015 0199262911		
BANCOMER	F. CONTINGENCIAS ECONOM. P/INV. 2015 CONV. C 0199848576	2,980.11	ESTATAL
BANCOMER	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION 2016 (0105631858)	155,568.82	ESTATAL
BANCOMER	FONDEREG 2016	-1091008.47	ESTATAL
BANCOMER	PROGRAMAS REGIONALES 2016 (0107818971)	85,760.29	ESTATAL
BANCOMER	AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA	2,951.00	ESTATAL
BANSI	PENSIONES DEL ESTADO 97199159	158.95	PROPIO
	TOTAL	1,587,285.30	

### **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	4,205,232.67	MENOR 365 DIAS
1-1-2-5	DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	1,078,878.30	MENOR 365 DIAS
1-1-3-1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO 2,055,694.22	MENOR 365 DIAS	
1-1-3-2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	158,000.00	MENOR 365 DIAS
1-1-3-4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5,239,270.24	MENOR 365 DIAS
	TOTAL	<b>12,737,075.43</b>	

### **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
<b>1-2-03</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO</b>	446,766,929.12	<b>0</b>
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.	378,154,761.98	0
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	11,094,954.31	0
<b>1-2-04</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	12,072,478.21	<b>0</b>
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,740,990.31	0
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,032,329.37	0
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,314.00	0
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	2,450,352.22	0
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	387,977.14	0
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,203,618.73	0
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,255,896.44	0
	<b>TOTAL</b>	<b>458,839,407.33</b>	<b>0</b>

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
<b>1-2-05</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>169,541.75</b>	<b>0</b>
<b>1-2-05-01</b>	<b>SOFTWARE</b>	<b>169,541.75</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>169,541.75</b>	<b>0</b>

### 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.

<b>CUENTA CONTABLE Cuentas POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>	<b>VENCIMIENTO</b>	
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,471,615.09	MENOR 365 DIAS
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	MENOR 365 DIAS
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,215.12	MENOR 365 DIAS
2-1-01-06	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO 0.00	MENOR 365 DIAS	
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,394,560.83	MENOR 365 DIAS

2-1-03	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	4,725,975.38	
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4,725,975.38	MENOR 365 DIAS
2-1-05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	3,245,263.50	
2-1-05-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	3,245,263.50	MENOR 365 DIAS
2-1-09	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,034.13	
2-1-09-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	1,034.13	MENOR 365 DIAS
2-2	PASIVO NO CIRCULANTE	29,283,197.81	
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	29,283,197.81	
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	29,283,197.81	MAYOR 365 DIAS
	TOTAL	53,183,861.86	

## 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

4-1-01-02 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO 8,592,316.28

4-1-01-07 ACCESORIOS DE IMPUESTOS 620.40

##### 4-1-04 DERECHOS

4-1-04-01 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO 539,959.14

4-1-04-03 DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 4,558,394.19

4-1-04-04 OTROS DERECHOS 18,586.42

4-1-04-05 ACCESORIOS DE LOS DERECHOS 141,632.94

##### 4-1-05 PRODUCTOS

4-1-05-01 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE 1,490,031.28

##### 4-1-06 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

4-1-06- APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE 1,528,672.45

01		
4-1-06-	OTROS APORVECHAMIENTOS	5,714.70
03		
	<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION</b>	<b>16,875,927.80</b>
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
4-2-01	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
4-2-01-	PARTICIPACIONES	32,001,626.84
01		
4-2-01-	APORTACIONES	13,841,386.34
02		
4-2-01-	CONVENIOS	1,545,131.00
03		
	<b>TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 47,388,144.18</b>	
	<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>64,264,071.98</b>

#### **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.

#### **5GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	17,406,241.75
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	2,155,563.58
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,135,172.46
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	1,010,398.42
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	4,270,181.36
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	270,322.39
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	124,912.78
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	455,444.86
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE	108,165.22

	LABORATORIO	
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,708,309.74
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	108,643.47
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,601,408.33
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	3,644,309.72
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	263,862.92
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	654,388.97
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	174,949.58
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,028,284.46
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	391,226.75
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	135,190.94
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	747,873.19
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	952,281.83
	<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>42,347,132.72</b>
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
5-2-01	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	
5-2-01-02	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	1,545,000.00
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	
5-2-04-01	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,277,698.21
5-2-04-03	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	456,887.37
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	
5-2-05-01	PENSIONES	731,127.36
5-2-05-02	JUBILACIONES	215,661.49
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>4,226,374.43</b>
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	
5-4-01-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	1,341,538.13
5-4-09	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	
5-4-09-09	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	710,401.50
	<b>TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>2,051,939.63</b>
	<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>48,625,446.78</b>
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

**ASEJ2017-05-15-11-2017-1**

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



