

MUNICIPIO TAMAZULA DE GORDIANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE

AL 30 DE JUNIO DE 2019

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.

Cuenta		N	Debe	Haber
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA		9,180,528.26	0.00
1-1-01-02-001	CUENTAS BANCARIAS DE LA HACIENDA MUNICIPAL		9,180,528.26	0.00
1-1-01-02-001-0001	BANAMEX		453,500.99	0.00
1-1-01-02-001-0001-0001	NOMINA BANAMEX 399-5635444	U	315,956.70	0.00
1-1-01-02-001-0001-0002	CONTLA 399-5701420	U	9,495.01	0.00
1-1-01-02-001-0001-0005	EL TULILLO 399-5701463	U	49,749.04	0.00
1-1-01-02-001-0001-0006	NIGROMANTE 399-5701471	U	5,343.41	0.00
1-1-01-02-001-0001-0011	VISTA HERMOSA 399-5701455	U	64,472.76	0.00
1-1-01-02-001-0001-0014	3X1 PARA MIGRANTES 399- 3491338	U	1,112.69	0.00
1-1-01-02-001-0001-0015	LA GARITA 7007-5695622	U	5,802.97	0.00
1-1-01-02-001-0001-0016	MORELOS 7007-5752596	U	1,568.41	0.00
1-1-01-02-001-0002	HSBC		7,879.92	0.00
1-1-01-02-001-0002-0001	NOMINA HSBC 4050696566	U	3,782.73	0.00
1-1-01-02-001-0002-0002	TERMINAL PUNTO DE VENTA 0185780667	U	4,097.19	0.00
1-1-01-02-001-0003	BANCOMER		8,701,012.91	0.00
1-1-01-02-001-0003-0001	HACIENDA MUNICIPAL 0170493937	U	0.00	120,780.05

1-1-01-02-001-0003-0002	20% AGUAS RESIDUALES 0170493767	U	1,562,444.79	0.00
1-1-01-02-001-0003-0003	3% INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA 0170493872	U	219,673.69	0.00
1-1-01-02-001-0003-0005	FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2010 BBVA 0170494313	U	1,909,194.61	0.00
1-1-01-02-001-0003-0006	INFRAESTRUCTURA 2010 0170494062	U	1,319,327.38	0.00
1-1-01-02-001-0003-0012	AGUA POTABLE 0194444639 BBVA BANCOMER	U	115,421.13	0.00
1-1-01-02-001-0003-0019	INGRESOS CATASTRO	U	130.36	0.00
1-1-01-02-001-0003-0025	TALLERES ARTISTICOS	U	82.00	0.00
1-1-01-02-001-0003-0046	AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA	U	2,575.26	0.00
1-1-01-02-001-0003-0047	FORTALECIMIENTO FINAC. PARA INVERSION 2017, CONV. B	U	5,003.58	0.00
1-1-01-02-001-0003-0048	FONDEREG 2017 (0110595160)	U	14,138.44	0.00
1-1-01-02-001-0003-0053	FONDEREG 2018 (0111718606)	U	7,076.55	0.00
1-1-01-02-001-0003-0055	UNIDAD BASICA DE REHABILITACION (0111718630)	U	6.81	0.00
1-1-01-02-001-0003-0056	CUENTA CENTRALIZADORA (0112486210)	U	12,639.11	0.00
1-1-01-02-001-0003-0057	APORTACION CALENTADORES 0113005348	U	240,015.35	0.00
1-1-01-02-001-0003-0058	VENTA DE LOTES 0113005488	U	600,000.00	0.00
1-1-01-02-001-0003-0059	FONDOS DE INVERSION (2049507485)	U	2,814,063.90	0.00
1-1-01-02-001-0005	BANSI		18,134.44	0.00
1-1-01-02-001-0005-0001	PENSIONES DEL ESTADO 97199159	U	18,134.44	0.00
1-1-01-02-001-0010	CAJAS		0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0001	CAJA RECAUDADORA 1 (MARGARITA)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0002	CAJA RECAUDADORA 2 (XOCHILT)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0004	CAJA RECAUDADORA 4 (CONTLA)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0005	CAJA RECAUDADORA 5 (LA GARITA)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0006	CAJA RECAUDADORA 6 (VISTA HERMOSA)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0007	CAJA RECAUDADORA 7 (MORELOS)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-	CAJA RECAUDADORA 8 (EL TULILLO)	U	0.00	0.00

0010-0008

1-1-01-02-001- CAJA RECAUDADORA 9 (NIGROMANTE) U 0.00

0.00

0010-0009

TOTAL**9,301,308.31 120,780.05****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
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,770,567.36	
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,427,397.28	MENOR 365 DIAS
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	2,343,170.08	MENOR 365 DIAS
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,834,450.55	
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,029,181.08	MENOR 365 DIAS
1-1-03-02	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	230,412.00	MENOR 365 DIAS
1-1-03-04	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	6,574,857.47	MENOR 365 DIAS
	TOTAL	16,605,017.91	

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 métodos 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	483,357,809.79	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.	410,907,384.57	0
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,933,212.39	0
1-2-04	BIENES MUEBLES	14,627,792.68	0
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,154,133.42	0
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,638,171.85	0
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,314.00	0
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	2,989,188.99	0
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	387,977.14	0
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,166,310.84	0
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,290,696.44	0
	TOTAL	497,985,602.47	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	197,706.55	0

1-2-05-01	SOFTWARE	197,706.55	0
	TOTAL	197,706.55	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	CUENTAS POR PAGAR	SALDO	VENCIMIENTO
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,912,464.03	
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,161,454.08	MENOR 365 DIAS
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,668,973.92	MENOR 365 DIAS
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,006,456.84	MENOR 365 DIAS
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	112,220.64	MENOR 365 DIAS
2-1-01-06	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,422.00	MENOR 365 DIAS
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,272,664.71	MENOR 365 DIAS
2-1-01-09	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,820.00	MENOR 365 DIAS
2-1-03	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	1,526,033.16	
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	1,526,033.16	MENOR 365 DIAS
2-1-05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	6,053,698.83	

2-1-05-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	6,053,698.83	MENOR 365 DIAS
2-1-07	PROVISIONES A CORTO PLAZO	6,237,684.61	
2-1-07-09	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	6,237,684.61	
2-1-09	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	25,412.62	
2-1-09-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	25,412.62	MENOR 365 DIAS
2-2	PASIVO NO CIRCULANTE	23,179,065.17	
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	23,179,065.17	
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	23,179,065.17	MAYOR 365 DIAS
	Total	41,458,989.20	

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

4-1-01-01 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS

500.00

01

4-1-01-02 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

11,101,498.56

02

4-1-01-07 ACCESORIOS DE IMPUESTOS

13,144.91

07

4-1-04 DERECHOS

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

1,007,850.88

4-1-04-03 DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

8,203,913.02

03

4-1-04-04 OTROS DERECHOS

8,318.24

04

4-1-04-05 ACCESORIOS DE LOS DERECHOS

206,247.11

05

4-1-05 PRODUCTOS

4-1-05-01 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

2,182,754.60

01

4-1-05-02 PRODUCTOS DE CAPITAL

600,000.00

02

4-1-06 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

4-1-06-01 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

217,343.19

01		
4-1-06-	OTROS APORVECHAMIENTOS	12,328.77
03		
	TOTAL INGRESOS DE GESTION	23,553,899.28
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
4-2-01	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
4-2-01-	PARTICIPACIONES	94,786,718.50
01		
4-2-01-	APORTACIONES	41,695,542.17
02		
4-2-01-	CONVENIOS	91,000.00
03		
	TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	136,573,260.67
	TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	160,127,159.95

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	15,218,988.40
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,448,051.61
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,374,953.58
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	5,930,336.04
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,297,023.71
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	633,003.48
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	233,592.56
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,131,371.67
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	189,570.28

5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,598,039.27
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	182,871.03
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,543,683.08
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	5,106,555.65
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	340,530.91
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,225,323.22
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	445,597.06
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,209,871.89
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	320,654.98
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	251,054.89
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	1,503,238.10
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,245,210.33
	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	48,429,521.74
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	2,064,760.00
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	
5-2-04-01	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,345,173.85
5-2-04-03	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	2,422,065.24
5-2-04-04	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	22,700.00
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	
5-2-05-01	PENSIONES	U 1,136,549.52
5-2-05-02	JUBILACIONES	U 591,376.14
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,582,624.75
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	1,459,815.11
	TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	1,459,815.11
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	57,471,961.60
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.

**DR. FRANCISCO JAVIER ALVAREZ
CHAVEZ**

PRESIDENTE

**MTRA. ERIKA FABIOLA RAMOS
CHAVEZ**

**ENCARGADA DE LA HACIENDA
PUBLICA**

ASEJ2019-06-14-08-2019-1

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

