

**MUNICIPIO TAMAZULA DE GORDIANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA		21,967,671.65
1-1-01-02-001	CUENTAS BANCARIAS DE LA HACIENDA MUNICIPAL		21,967,671.65
1-1-01-02-001-0001	BANAMEX		128,098.80
1-1-01-02-001-0001-0001	NOMINA BANAMEX 399-5635444	U	32,453.40
1-1-01-02-001-0001-0002	CONTLA 399-5701420	U	8,128.47
1-1-01-02-001-0001-0005	EL TULLILLO 399-5701463	U	50,858.01
1-1-01-02-001-0001-0006	NIGROMANTE 399-5701471	U	7,367.13
1-1-01-02-001-0001-0011	VISTA HERMOSA 399-5701455	U	27,619.83
1-1-01-02-001-0001-0014	3X1 PARA MIGRANTES 399- 3491338	U	68.69
1-1-01-02-001-0001-0015	LA GARITA 7007-5695622	U	1,504.06
1-1-01-02-001-0001-0016	MORELOS 7007-5752596	U	99.21
1-1-01-02-001-0002	HSBC		5,308.65
1-1-01-02-001-0002-0001	NOMINA HSBC 4050696566	U	3,782.73
1-1-01-02-001-0002-0002	TERMINAL PUNTO DE VENTA 0185780667	U	1,525.92
1-1-01-02-001-0003	BANCOMER		20,446,671.09
1-1-01-02-001-	HACIENDA MUNICIPAL 0170493937	U	- 435,480.14

0003-0001				
1-1-01-02-001-	20% AGUAS RESIDUALES 0170493767	U	482.46	
0003-0002				
1-1-01-02-001-	3% INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA 0170493872	U	5,292.26	
0003-0003				
1-1-01-02-001-	FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2010 BBVA	U	1,923,968.75	
0003-0005	0170494313			
1-1-01-02-001-	INFRAESTRUCTURA 2010 0170494062	U	3,058,039.12	
0003-0006				
1-1-01-02-001-	AGUA POTABLE 0194444639 BBVA BANCOMER	U	2,675.19	
0003-0012				
1-1-01-02-001-	INGRESOS CATASTRO	U	91.25	
0003-0019				
1-1-01-02-001-	TALLERES ARTISTICOS	U	82.00	
0003-0025				
1-1-01-02-001-	AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA	U	2,575.32	
0003-0046				
1-1-01-02-001-	FORTALECIMIENTO FINAC. PARA INVERSION	U	5,003.70	
0003-0047	2017, CONV. B			
1-1-01-02-001-	FONDEREG 2017 (0110595160)	U	14,138.80	
0003-0048				
1-1-01-02-001-	FONDEREG 2018 (0111718606)	U	7,076.73	
0003-0053				
1-1-01-02-001-	UNIDAD BASICA DE REHABILITACION	U	6.81	
0003-0055	(0111718630)			
1-1-01-02-001-	CUENTA CENTRALIZADORA (0112486210)	U	12,177.95	
0003-0056				
1-1-01-02-001-	APORTACION CALENTADORES 0113005348	U	250,639.39	
0003-0057				
1-1-01-02-001-	VENTA DE LOTES 0113005488	U	647,571.00	
0003-0058				
1-1-01-02-001-	FONDOS DE INVERSION (2049507485)	U	14,952,330.50	
0003-0059				
1-1-01-02-001-0005	BANSI		1,387,593.11	
1-1-01-02-001-	PENSIONES DEL ESTADO 97199159	U	1,387,593.11	
0005-0001				

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	8,466,925.99	
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,110,180.38	MENOR 365 DIAS
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	2,356,745.61	MENOR 365 DIAS
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	25,134,098.86	
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	16,200,395.43	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	8,703,291.43	MENOR 365 DIAS
	TOTAL	33,601,024.85	

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
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	486,937,921.33
1-2-03-01	TERRENOS	9,000,000.00
1-2-03-02	VIVIENDAS	578,075.18
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	11,297,680.73
1-2-03-04	INFRAESTRUCTURA	36,641,456.92
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	414,487,496.11
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,933,212.39
1-2-04	BIENES MUEBLES	14,925,139.33
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,255,725.60
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,643,823.37
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,314.00
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	2,989,188.99
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	387,977.14
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,327,877.79
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,319,232.44
	TOTAL	501,863,060.66

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
1-2-05	ACTIVOS INTANGIBLES	197,706.55
1-2-05-01	SOFTWARE	197,706.55
	TOTAL	197,706.55

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	14,106,201.13	
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-2,738,381.82	MENOR 365 DIAS
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,105,089.04	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	125,957.63	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	5,618,899.44	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	227,277.04	
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	227,277.04	MENOR 365 DIAS
2-1-05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5,120,605.20	
2-1-05-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	5,120,605.20	MENOR 365 DIAS
2-1-07	PROVISIONES A CORTO PLAZO	-8,991,799.53	
2-1-07-09	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	-8,991,799.53	
2-1-09	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5,412.62	
2-1-09-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	5,412.62	MENOR 365 DIAS
2-2	PASIVO NO CIRCULANTE	56,214,786.40	
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	56,214,786.40	
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	56,214,786.40	MAYOR 365 DIAS
	Total	66,682,482.86	

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	
4-1-01-01	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	500.00
4-1-01-02	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	12,729,455.47
4-1-01-07	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	14,607.02
4-1-04	DERECHOS	
4-1-04-01	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	1,403,183.00
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	9,371,133.29
4-1-04-04	OTROS DERECHOS	11,461.42
4-1-04-05	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS	258,322.96
4-1-05	PRODUCTOS	
4-1-05-01	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,952,663.24
4-1-06	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	
4-1-06-01	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	320,236.05
4-1-06-03	OTROS APROVECHAMIENTOS	12,328.77
	TOTAL INGRESOS DE GESTION	29,073,891.22
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
4-2-01	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
4-2-01-01	PARTICIPACIONES	74,599,819.21
4-2-01-02	APORTACIONES	35,391,998.29
4-2-01-03	CONVENIOS	262,068.97
	TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	110,253,886.47

TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**139,327,777.69****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	23,131,372.45
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	2,379,533.29
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,005,265.24
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,981,790.95
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	4,594,793.65
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	971,772.75
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	372,436.78
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,032,280.23
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	672,103.19
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	8,674,921.54
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	355,115.51
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,278,126.38
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	7,300,588.79
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	509,208.23
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,723,313.39
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	542,112.28
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,629,436.77
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	487,529.78
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	476,966.57
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	1,766,980.30
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,534,594.25

	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	71,420,242.32
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	3,129,958.00
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	
5-2-04-01	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	8,447,296.22
5-2-04-03	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	2,519,333.91
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 1,685,912.36
5-2-05-02	JUBILACIONES	U 987,879.96
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,793,080.45
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	2,098,717.35
	TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	2,098,717.35
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	90,312,040.12

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**

ASEJ2019-09-22-01-2020-1

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