# h) Notas a los Estados Financieros

## h.1) Notas de Desglose

### h.1.1) Información contable

#### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

**- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

| | |
|---|---|
| SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 | |
| BANCOS | **$10,476,891.28** |
| ARBITRIOS 2015 | 1,443,940.72 |
| INGRESOS | 1,413,797.55 |
| CAPUFE EDO 2015 | 435.27 |
| CONTIVER 2014 | 2,073.86 |
| FORTAMUN-DF 2016 | 348,565.71 |
| FISM-DF GOB 2015 | 6,364.89 |
| FISM-DF 2016 | 2,276,217.32 |
| CAPUFE | 0.32 |
| FORTALECE 2016 | 4,179,705.25 |
| CDI | 140,560.34 |
| REMANENTE FAFM 2015 | 256,750.00 |
| SEDESOL | 408,480.00 |
| **INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO** | **5,803,755.75** |
| | |
| **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** | **6,067,255.15** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR | 1,546,336.36 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.00 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO | 3,050,000.00 |
| GASTOS POR COMPROBAR | 61,022.60 |
| ANTICIPOS A SUELDO | 1,397,147.74 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR | 10,248.45 |
| RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS | 2,500.00 |
| **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** | **1,405,870.69** |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION | |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS | 1,405,870.69 |
| | |
| **-ALMACENES** | |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 0.00 |

| | | |
|---|---|---|
| **ACTIVO NO CIRCULANTE** | **66,793,079.88** | |
| **Inv. Finc. Fideicomisos, mandatos y Cont** | **1,746,026.61** | **Mes de Septiembre $ 203,576.85** |
| BIENES INMUEBLES | 55,167,570.82 | |
| BIENES MUEBLES | 9,383,482.45 | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 496,000.00 | |

SE REFLEJA EN ESTE RUBRO INVERSIONES FINANCIERAS EL DESCUENTO MENSUAL POR BURSA NO SE CUENTA AUN CON LA DEPRECIACION PUES SE REALIZA UNA DEPURACIÓN DE LOS BIENES Y ESTAMOS EN PROCESO DE ESCRITURACIÓN DE ALGUNOS BIENES Y RECONOCIMIENTO DE OTROS

**PASIVO**

1.- CUENTAS POR PAGAR AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

| | | | |
|---|---|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | **$2,932,676.85** |
| SERVICIOS PERSONALES | | $24,631.00 | |
| PREVISIONES | | $0.00 | |
| CORRESPONDIENTE A LAUDOS Y CONVENIOS POR REQUERIMIENTOS DE PAGO DERIVADOS DE DEMANDAS DE EXTRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO | | | |
| PROVEEDORES | | 31,320.00 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | $ | | |
| SERVICIOS GENERALES | $ 31,320.00 | | |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES | $ 0 | | |
| CONVENIOS | $ 260,611.1 | | |

SALDO RECONOCIDO POR REQUERIMIENTOS DE PAGO DEL TRIBUNAL DERIVADO DE DEMANDAS INTERPUESTAS POR EXTRABAJADORES DE ESTE H. AYUNTAMIENTO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR $ 214068.97

(SALDO DEPURADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE ISR SEGÚN DICTAMEN $3,271,546.94)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 1,546,488,36

**BURSATILIZACIÓN**.- Cabe hacer mención que el registro contable de la deuda se ve reflejado en sigmaver, concepto de Bursatilización en este mes solo reflejamos el descuento mensual como parte del activo, en la cuenta Inversiones financieras, Fideicomisos, mandatos y Cont.

## 2. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión.**

| | SEPTIEMBRE | SALDO |
|---|---|---|
| IMPUESTOS | 48,087.59 | 2,088,730.72 |
| DERECHOS | 123,627.19 | 1,801,474.87 |
| CONTRIBUCIONES POR MEJORAS | 0.00 | 0.00 |
| PRODUCTOS | 22,143.18 | 153,948.83 |
| APROVECHAMIENTOS | 1,350.00 | 33,850.00 |
| INGRESOS NO COMPRENDIDOS | 33,589.56 | 669,135.11 |
| PARTICIPACIONES | 3,961,106.42 | 36,729,779.01 |
| APORTACIONES | 0.00 | 21,570,838.00 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS (CONVENIOS) | 408,480.00 | 28,887,447.78 |
| INTERESES POR INVERSION (PRODUCTOS) | 21,916.66 | 103,700.61 |
| INTERESES CUENTAS PRODUCTIVAS (PRODUCTOS) | 226.19 | 5,666.40 |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **4,598,383.94** | **91,935,204.32** |

| | | |
|---|---|---|
| **Gastos y Otras Pérdidas:** | **4,282,183.74** | **42,224,872.72** |
| Gastos de funcionamiento | **4,069,263.62** | **37,530,204.00** |
| Servicios personales | 2,650,433.21 | 23,775,649.84 |
| Materiales y suministros | 259,463.05 | 2,790,061.10 |
| Servicios generales | 1,159,367.36 | 10,964,493.06 |
| Transferencias, asignaciones | 212,920.12 | 4,694,668.72 |

**3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

NO APLICA

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

NO APLICA PUESTO QUE NO TENEMOS BASE DE COMPARACION DEL EJERCICIO INMENDIATO ANTERIOR

## h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

1. *Contables:*
2. *Presupuestarias:*
   - Cuentas de ingresos

PADRON FACTURA DEL IMPUESTO PREDIAL POR LA CANTIDAD DE $ 2,956,866.00 PENDIENTE DE REGISTRAR POR NO SER LOCALIZADO EN PLAN DE CUENTAS

## h.3) Notas de Gestión Administrativa

**1. Introducción**

MUNICIPIO CUYA ACTIVIDAD PRINCIPAL ES PRESTAR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE GESTIÓN CON LAS SIGUIENTES COMISIONES

**2. Panorama Económico y Financiero**

FUENTES DE FINANCIAMIENTO PROVENIENTES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES E INGRESOS PROPIOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO

**3. Autorización e Historia**

GUTIERREZ ZAMORA FUNDADA COMO VILLA EL 6 DE SEPTIEMBRE DE 1910 Y EL 2 DE JULIO DE 1977 FUE RECONOCIDA COMO CIUDAD

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto social

PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y REALIZACION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA AL SERVICIO DE LA CIUDADANÍA

b) Principal actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y GESTIÓN

c) Ejercicio fiscal

2016

d) Régimen jurídico

MUNICIPIO ADMINISTRADO LIBREMENTE POR EL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL PARA EL PERIODO 2014 - 2017

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o

PERSONA MORAL NO CONTRIBUYENTE CON OBLIGACIÓN FISCAL COMO RETENEDOR DE ISR POR SALARIOS ASIMILABLES A SALARIOS Y RETENCIÓN POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL CONAC Y DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

**8. Reporte Analítico del Activo**

SE ESTA TRABAJANDO EN LA ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS DE ACUERDO A LAS REGLAS DEL CONAC

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

**10. Reporte de la Recaudación**

| | |
|---|---|
| IMPUESTOS | 48,087.59 |
| DERECHOS | 123,627.19 |
| CONTRIBUCIONES POR MEJORAS | 0.00 |
| PRODUCTOS | 22,143.18 |
| APROVECHAMIENTOS | 1,350.00 |
| INGRESOS NO COMPRENDIDOS | 33,589.56 |
| PARTICIPACIONES | 3,961,106.42 |
| APORTACIONES | 0.00 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS (CONVENIOS) | 408,480.00 |
| INTERESES POR INVERSION (PRODUCTOS) | 21,916.66 |
| INTERESES CUENTAS PRODUCTIVAS (PRODUCTOS) | 226.19 |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **4,598,383.94** |

**12. Calificaciones otorgadas**

SIN APLICACIÓN

**13. Proceso de Mejora**

**14. Información por Segmentos**

SIN APLICACIÓN

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

**16. Partes Relacionadas**

NO EXISTEN PARTES REALACIONADAS

Bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y reponsabilidad del emisor

**L.A.E. LUIS ALBERTO RUBIO CAPITAINE**
**TESORERO MUNICIPAL**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL GUTIERREZ ZAMORA, VER. 2014 - 2017 TESORERIA

**L.C.P. MARY CRUZ ESPINOZA GALICIA**
**CONTADOR GENERAL**

**LIC. MARIA LETICIA DELLONG CAPELINI**
**COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL GUTIERREZ ZAMORA, VER. 2014 - 2017 PRESIDENCIA

**PROF. DAVID DEVILET NAJERA**
**SINDICO UNICO**

**C. GABRIEL HERNANDEZ DORANTES**
**REGIDOR DE HACIENDA**