NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: **22/08/2017**

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES $ 15,656,806.00 BANCOS 8,992,408.46 INGRESOS 768,096.35 FORTAMUN 2016 8,149.82 FISM 2016 125,123.69 CDI 2016 116.02 FORTALECE 2016 165.57 HIDROCARBUROS 2016 512,796.47 ARBITRIOS 2017 389,348.32 FORTAMUN 2017 1,493,178.19 FISM 2017 3,670,235.23 CAPUFE ESTADO 46.51 HIDROCARBUROS 2017 691,614.20 FORTALECE 2017 1,236,519.29 INMUJER 97,001.00
	INVERSIONES TEMPORALES $ 6,664,397.73 INVERSIÓN FISM 4,111,285,54 INVERSIÓN INGRESOS 2,553,112.19
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	DERECHOS A RECIBIR O EQUIVALENTES $ 11,036,914.51 APORTACIONES FISM 2016 5,671,732.00 CONVENIO (FORTAFIN 2016) 2,135,000.00 OTRAS CUENTAS POR COBRAR 1,848,198.15 DEUDORES DIVERSOS 1,374,831.91 GASTOS POR COMPROBAR 78,610.91 ANTICIPOS A SUELDO 1,296,221.00
	OTROS DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO SUBISIDIO AL EMPLEO $ 7,152.45 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS $ 2,030,896.15 ANTICIPO A PROVEEDORES $ 185,547.20 ANTICIPO A CONTRATISTAS 1,845,348.95
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
Inversiones Financieras	
	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS $ 2,073,475.94
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	BIENES INMUEBLES $ 55,499,948.64 BIENES MUEBLES 8,869,486.42
Estimaciones y Deterioros	
Otros Activos	
	ACTIVOS DIFERIDOS $ 496,000.00 SE REFIERE AL REGISTRO DE ESTUDIOS Y PROYECTOS PAGADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES Y QUE AÚN NO SE HAN REALIZADO LAS OBRAS.

Pasivo	
	PASIVO TOTAL $ 14,617,804.53 PASIVO CIRCULANTES 2,223,739.28 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO RETENCIONES FEDERALES 245,985.54 RETENCIONES ESTATALES 142,820.72 OTRAS CUENTAS POR PAG. 1,834,933.02
	PASIVO NO CIRCULANTE $ 12,394,065.25 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO SERVICIOS GENERALES $ 41,320.22 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO $ 7,389,594.27 SE REFIERE A LA DEUDA POR BURSATILIZACIÓN PROVISIONES A LARGO PLAZO $ 4,963,594.27 SE REFIERE A LA PROVISIÓN POR DEMANDAS Y JUICIOS DE CARÁCTER LABORAL A PAGAR A LARGO PLAZO
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	INGRESOS Y O.B. $ 8,705,837.10 ACUMULADO $ 66,228,793.94 INGRESOS DE GESTIÓN 299,500.65 4,647,745.56 IMPUESTOS 65,977.80 2,194,115.45 DERECHOS 129,434.12 1,546,484.86 PRODUCTOS 36,558.97 204,717.68 APROVECHAMIENTOS 10,900.00 77,520.74 ING. NO COMPRENDIDOS 56,629.76 624,906.83 PARTICIPACIONES 4,436,415.95 27,019,773.58 APORTACIONES 3,145,408.00 22,017,856.00 CONVENIOS 10,888,414.80 FORTALACE 1,236,250.00 2,472,500.00 HIDROCARBUROS 130,448.00 691,606.00 TRANF. SUBS. ISR. 184,509.00 1,655,004.00
	SE CANCELA EL REGISTRO DEL ADEUDO DE $ 726,694.50 DE HIDROCARBUROS 2016 POR ERROR EN EL ASIENTO CONTABLE Y PORQUE NO EXISTE CERTEZA DE QUE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN REALICE DICHO PAGO
Gastos y Otras Pérdidas	
	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS $ 5,076,319.78 ACUMULADO $ 30,572,189.82 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 4,961,819.40 28,649,399.88 SERVICIOS PERSONALES 2,699,533.24 17,696,506.84 MATERIALES Y SUMINISTROS 331,325.52 2,056,194.26
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2017 $81,032,670.79

LIC. MARÍA LETICIA DELLONG CAPELINI
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

PROF. DAVID DEVILET NÁJERA
SÍNDICO ÚNICO

C. GABRIEL HERNÁNDEZ DORANTES
REGIDOR DE HACIENDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión:
22/08/2017

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
	LEY DE INGRESOS ESTIMADA $ 102,729,436.36 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 35,867,511.00 MODIFICACIONES A LA LEY DE ING. 7,723,872.12 LEY DE INGRESOS RECAUDADA 74,585,797.48
Cuentas de egresos	
	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO $ 102,729,436.36 PRESUPUESTO POR EJERCER 14,811,636.29 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO (708,140.42) PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO 32,557,937.73 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 55,882.41 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO 54,595,839.51

LIC. MARÍA LETICIA DELLONG CAPELINI
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

PROF. DAVID DEVILET NÁJERA
SÍNDICO ÚNICO

C. GABRIEL HERNÁNDEZ DORANTES
REGIDOR DE HACIENDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión:
22/08/2017

Nombre	Nota
01 Introducción	
	MUNICIPIO CUYA ACTIVIDAD PRINCIPAL ES PRESTAR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE GESTIÓN CON DIVERSAS COMISIONES DEFINIDAS EN LA LEY ORGÁNICA DEL MUNICIPIO LIBRE VIGENTE
02 Panorama Económico y Financiero	PRINCIPAL ACTIVIDAD REPRESENTACIÓN DE SERVICIOS DE GESTIÓN EJERCICIO FISCAL 2017 RÉGIMEN JURÍDICO.- MUNICIPIO ADMINISTRADO LIBREMENTE POR EL H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL PARA EL PERIODO 2017-2017 CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: PERSONA MORAL NO CONTRIBUYENTE CON OBLIGACIONES COMO RETENEDOR DE ISR POR SALARIOS, ASIMILABLES A SALARIOS, HONORARIOS Y RETENCIÓN POR ARRENDAMIENTO
	FUENTE DE FINANCIAMIENTO PROVENIENTES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES E INGRESOS PROPIOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO
03 Autorización e Historia	
	GUTIÉRREZ ZAMORA FUNDADA COMO VILLA EL 6 DE SEPTIEMBRE DE 1910 Y EL 2 DE JULIO FUE RECONOCIDA COMO CIUDAD
	SU OBJETO SOCIAL: PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y REALIZACIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA AL SERVICIO DE LA CIUDADANIA
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
	ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DEL CONAC Y DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES
	DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL VIGENTE
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
08 Reporte Analítico del Activo	SALDO INICIAL DEL ACTIVO $ 67,712,416.04 CARGOS DEL PERIODO 185,541,386.45 ABONOS DEL PERIODO 157,503,327.17
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	REGISTRO MENSUAL POR DESCUENTO DE BURSATILIZACIÓN $ 263,799.40
10 Reporte de la Recaudación	
	IMPUESTOS $ 65,977.80 DERECHOS 129,434.12 PRODUCTOS 36,558.97 APROVECHAMIENTOS 10,900.00 INGRESOS NO COMP. 56,629.76 PARTICIPACIONES 4,436,415.95 APORTACIONES 3,145,408.00 CONVENIO 1,366,698.00 SUBSIDIO ISR 184,509.00

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
12 Calificaciones otorgadas	
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	
16 Partes Relacionadas	

LIC. MARÍA LETICIA DELLONG CAPELIN
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

PROF. DAVID DEVILET NÁJERA
SÍNDICO ÚNICO

C. GABRIEL HERNÁNDEZ DORANTES
REGIDOR DE HACIENDA