# MUNICIPIO DE ELOTA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Efectivo | 20,000.00 | 23,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 71,955,717.62 | 25,039,320.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 2,482,250.50 | 14,975,645.82 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00 | 34,603.00 |

#### 2) Derechos a Recibor Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4,643,456.48 | 3,559,899.31 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2,858,557.78 | 1,677,941.28 |

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Terrenos | 73,105,244.42 | 55,247,003.03 |
| Edificios no Habitacionales | 38,777,620.52 | 34,293,180.94 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 11,186,698.37 | 39,098,624.58 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 826,768.01 | 4,230,422.43 |

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,997,440.97 | 4,680,214.80 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 281,859.62 | 263,260.53 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 14,080,417.93 | 10,847,888.09 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 1,778,689.10 | 419,183.60 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 27,255,543.32 | 26,889,398.56 |

#### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 38.82 | 38.82 |

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 6,518,145.90 | 5,627,747.43 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 4,543,837.70 | 3,078,529.95 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,696,000.81 | 1,311,642.79 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 471,390.23 | 562,893.28 |
| CREDITO BANOBRAS 6781 | 32,100.46 | 29,057.42 |
| Fondos en Administración a Corto Plazo | 2,436,873.11 | 1,837,637.31 |

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| CREDITO BANOBRAS 6781 | 5,955,124.93 | 6,323,300.69 |

# II) Notas al Estado de Actividades

## Ingresos de Gestión

## 1) Ingresos Presupuestales

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 4,458,132.25 | 4,274,718.75 |
| Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 10,750,694.97 | 10,243,752.26 |
| Accesorios de Impuestos | 40,379.19 | 101.00 |
| Otros Impuestos | 2,231,563.26 | 2,197,376.42 |
| Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas | 0.00 | 1,097,341.40 |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 389,324.45 | 371,140.97 |
| Derechos por Prestación de Servicios | 1,413,588.26 | 1,769,509.95 |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público | 104,700.72 | 373,008.92 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | | |
| Multas | 706,330.23 | 944,051.61 |
| Reintegros | 137,093.94 | 38,920.62 |
| Otros Aprovechamientos | 840,840.19 | 0.00 |
| Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 1,855,814.40 | 17,950.00 |
| Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 1,900,565.82 | 1,860,793.64 |
| Participaciones | 137,565.63 | 135,596.58 |
| Aportaciones | 93,737,717.43 | 93,537,588.99 |
| Convenios | 49,289,706.06 | 44,124,541.24 |
| Ayudas Sociales | 35,373,561.85 | 41,794,556.86 |
| | 63,242.16 | 86,642.00 |

## 2) Otros Ingresos

## Gastos y Otras Perdidas

### 1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 1,088,812.00 | 537,317.28 |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 736,542.02 | 120,000.00 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 2,280,650.38 | 1,000,196.03 |
| Servicios Básicos | 10,395,067.33 | 10,478,909.85 |
| Servicios de Arrendamiento | 251,928.53 | 287,365.42 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 2,289,472.78 | 1,971,319.56 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 802,137.43 | 530,327.00 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 2,525,758.44 | 2,974,122.19 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 501,390.00 | 367,750.96 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 961,618.95 | 580,358.07 |
| Servicios Oficiales | 757,672.77 | 553,243.39 |
| Otros Servicios Generales | 3,207,958.33 | 2,268,848.49 |
| Asignaciones al Sector Público | 21,157,786.29 | 15,686,165.56 |
| Transferencias a Entidades Paraestatales | 1,292,938.14 | 1,215,806.36 |
| Subsidios | 0.00 | 27,821.02 |
| Ayudas Sociales a Personas | 1,427,260.78 | 1,916,686.64 |
| Becas | 1,544,300.00 | 1,964,200.00 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 1,859,877.58 | 2,913,506.22 |
| Pensiones | 863,192.17 | 1,782,017.08 |
| Jubilaciones | 1,871,131.61 | 0.00 |
| Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 22,800.00 | 0.00 |
| Convenios de Descentralización y Otros | 6,740,000.00 | 11,554,778.07 |
| Intereses de la Deuda Pública Interna | 460,643.25 | 363,102.87 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 31,466,998.76 | 30,132,982.74 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 1,630,101.23 | 1,718,173.95 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 10,145,744.39 | 10,939,595.52 |
| Seguridad Social | 5,681,160.75 | 3,233,851.80 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 8,584,511.14 | 6,924,119.26 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 75,721.57 | 19,500.00 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,578,007.35 | 1,167,963.89 |
| Alimentos y Utensilios | 383,278.45 | 617,532.26 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 6,335.24 | 12,258.21 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 9,920,095.47 | 8,871,719.97 |

### 2) Otros Gastos

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 189,366.82 |

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 11,658.00 | 11,658.00 |
| Donaciones de Capital | 11,658.00 | 11,658.00 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 161,706,636.08 | 122,591,864.63 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0.00 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 167,029,852.08 | 127,905,754.63 |
| Reservas | -5,314,958.00 | -5,313,890.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -8,258.00 | 0.00 |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Efectivo | 20,000.00 | 23,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 71,955,717.62 | 25,039,320.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 2,482,250.50 | 14,975,645.82 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00 | 34,603.00 |

## 2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | |
|---|---|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | |
| Terrenos | 12,013,466.38 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 11,186,698.37 |
| Bienes Muebles | 826,768.01 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 5,252,930.98 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 207,151.79 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 18,599.09 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 3,301,529.84 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 1,359,505.50 |
| | 366,144.76 |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **203,430,820.81** |
| **2. Más Ingresos contables no presupuestarios** | | **0.00** |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | 0.00 | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios | 0.00 | |
| **3. Menos Ingresos presupuestarios no contables** | | **0.00** |
| Productos de capital | 0.00 | |
| Aprovechamientos de capital | 0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.00 | |
| **Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | **203,430,820.81** |

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **149,159,807.35** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **16,312,838.92** |
| Mobiliario y equipo de administración | 157,271.35 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 18,599.09 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 3,232,529.84 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 524,827.50 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 366,144.76 | |
| Activos biológicos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | 2,259,506.69 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas) | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 9,753,959.69 | |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **0.00** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz | 0.00 | |
| Provisiones | 0.00 | |
| Disminución de Inventarios | 0.00 | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro | 0.00 | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 | |
| Otros Gastos | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| **Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **132,846,968.43** |

# b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

## a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| | | |
|---|---|---|
| 7241 | Impuestos y Derechos Rezagos predial urbano | 16,557,535.92 |
| 7611 | Bienes Bajo Contrato en Concesión | 3,089,274.61 |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 165,212,455.27 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 50,645,051.43 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 63,497,191.91 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 3,200,507.44 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 4,224,131.64 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 144,935,675.71 |

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|---|---|---|
| 7261 | Impuestos y Derechos Rezagos predial urbano | 16,557,535.92 |
| 7631 | Bienes Bajo Contrato en Comodato | 3,089,274.61 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 12,426,685.89 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 203,430,820.81 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 165,212,455.27 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 50,645,051.43 |