



**MUNICIPIO DE ELOTA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-1809

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

---

**Activo**

**1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2018	2017
Efectivo	20,000.00	20,000.00
Bancos/Tesorería	32,759,322.21	38,659,987.70
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	20,812,820.71	2,492,522.50

**2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Descripción	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,434,105.74	4,640,030.32
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,170,930.35	964,409.21

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	74,660,982.43	73,105,244.42
Edificios no Habitacionales	38,988,201.90	38,988,201.90
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	35,257,643.14	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	25,241.85	0.00

**4) Inversiones Financieras**

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

Descripción	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	5,088,139.94	5,023,993.30
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	301,452.12	281,859.62
Vehículos y Equipo de Transporte	12,969,001.69	14,080,417.93
Equipo de Defensa y Seguridad	1,778,689.10	1,778,689.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,241,548.28	27,311,670.48

**6) Estimaciones y Deterioros**

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	6,441,102.63	3,434,022.36

**7) Otros Activos**

**Pasivo**

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

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,245,878.35	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,097,701.41	3,010,321.57
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	993,992.13	2,282,423.23
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	855,522.97	701,335.51
CREDITO BANOBRAS 6781	141,272.55	0.00
Fondos en Administración a Corto Plazo	1,411,327.11	250,748.11
Ingresos por Clasificar	4,263.00	0.00

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2018	2017
CREDITO BANOBRAS 6781	5,512,639.60	5,955,124.93

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	144,000.00
Impuestos Sobre el Patrimonio	4,805,769.21	4,756,374.17
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	10,843,895.32	10,851,717.53
Accesorios de Impuestos	44,662.72	50,485.00
Otros Impuestos	2,282,065.56	2,323,584.22
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	353,138.48	437,357.82
Derechos por Prestación de Servicios	1,615,285.63	1,426,534.55
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	682,793.73	116,584.61
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	767,765.38	735,130.23
Multas	168,814.61	141,757.35
Reintegros	3,200.00	840,840.19
Otros Aprovechamientos	3,733,670.57	2,202,349.40
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	1,825,556.62	2,135,528.45
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	125,313.76	140,918.95
Participaciones	83,402,313.44	102,113,735.22
Aportaciones	44,938,452.51	51,808,420.35
Convenios	14,849,556.48	36,482,917.17
Ayudas Sociales	85,091.64	85,293.96

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,576,114.99	33,085,555.32
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,275,361.16	1,975,507.53
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,757,111.00	12,069,306.47
Seguridad Social	3,083,829.45	5,978,696.96
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,031,572.74	10,603,454.09
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	75,721.57
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,317,638.42	1,909,674.65
Alimentos y Utensilios	638,915.41	457,361.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	8,563.98	9,157.42
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,475,092.96	10,891,267.32
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	1,214,426.08
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	1,551,878.18
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,117,003.00	2,402,322.38
Servicios Básicos	7,402,572.54	11,324,200.78
Servicios de Arrendamiento	172,356.58	266,559.03
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	767,206.54	3,470,430.46
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	852,564.21	821,218.02
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,733,840.71	2,831,702.24
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	152,293.20	641,390.00
Servicios de Traslado y Viáticos	339,800.04	1,030,215.07
Servicios Oficiales	872,294.24	989,410.57
Otros Servicios Generales	3,662,831.66	3,676,472.18
Asignaciones al Sector Público	17,964,049.76	25,220,658.31
Transferencias a Entidades Paraestatales	1,379,728.07	1,382,953.07
Subsidios	0.00	664.00
Ayudas Sociales a Personas	962,619.24	1,574,503.71
Becas	1,481,100.00	2,071,600.00
Ayudas Sociales a Instituciones	2,685,017.82	2,440,955.08
Pensiones	270,663.43	866,746.22
Jubilaciones	2,548,013.90	2,137,285.66
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	22,800.00
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	6,760,000.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	440,224.69	502,865.67

## 2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	3,012,954.00	3,433,983.54
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	23,554.26	0.00
Otros Gastos Varios	0.01	126.68
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	32,673,239.81

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

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,567,396.01	11,658.00
Donaciones de Capital	1,567,396.01	11,658.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	171,755,995.13	161,313,642.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	200,674,943.58	170,241,374.11
Reservas	-9,038,139.10	-5,314,958.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-19,880,809.35	-3,612,773.73

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	20,000.00	20,000.00
Bancos/Tesorería	32,759,322.21	38,659,987.70
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	20,812,820.71	2,492,522.50

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

<b>Descripción</b>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,881,068.08
Terrenos	1,555,738.01
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	35,279,533.18
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	45,796.89
Bienes Muebles	4,700,167.30
Mobiliario y Equipo de Administración	166,207.79
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19,592.50
Vehículos y Equipo de Transporte	648,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,866,367.01

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>170,530,345.66</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole:	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>170,530,345.66</b>

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>147,188,439.29</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>39,918,846.77</b>
Mobiliario y equipo de administración	138,929.28	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,592.50	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	648,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,829,440.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	3,788,294.27	
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	31,494,590.72	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>3,036,508.27</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,036,508.26	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obso	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.01	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>110,306,100.79</b>

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

## 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	3,475,695.79
7750	Bienes históricos en custodia	2.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	184,047,752.45
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	37,711,659.81
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	73,749,354.95
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	821,618.02
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,340,917.60
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	144,847,521.69

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7261	Impuestos y Derechos Rezagos predial urbano	16,557,535.92
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato	3,475,695.79
7760	Custodia de bienes históricos	2.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	51,229,066.60
8150	Ley de Ingresos Recaudada	170,530,345.66
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	184,047,752.45
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	37,711,659.81

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