



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

IC-NEF-06-1812

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

---

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción                            | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo                               | 40,000.00     | 20,000.00     |
| Bancos/Tesorería                       | 15,448,062.70 | 38,659,987.70 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 678,742.84    | 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           | 4,645,683.72 | 4,640,030.32 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,341,879.76 | 964,409.21   |

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

| Descripción  | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 53,960.71     | 0.00          |
| Terrenos   | 74,744,355.03 | 73,105,244.42 |
| Edificios no Habitacionales                            | 38,988,201.90 | 38,988,201.90 |

#### 4) Inversiones Financieras

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

| Descripción                                | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración      | 5,069,194.76  | 5,023,993.30  |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 301,452.12    | 281,859.62    |
| Equipo de Defensa y Seguridad              | 1,778,689.10  | 1,778,689.10  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   | 29,267,948.28 | 27,311,670.48 |
| Vehículos y Equipo de Transporte           | 13,187,401.69 | 14,080,417.93 |

#### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción                              | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 7,192,957.80 | 3,434,022.36 |

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

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

| Descripción  | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 700,769.62   | 3,010,321.57 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,228,875.76 | 2,282,423.23 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 1,113,856.26 | 701,335.51   |
| CREDITO BANOBRAS 6781                                | 35,761.75    | 0.00         |
| Fondos en Administración a Corto Plazo               | 0.00         | 250,748.11   |

#### 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   | 5,695,252.29   | 4,756,374.17   |
| Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones   | 11,742,121.87  | 10,851,717.53  |
| Accesorios de Impuestos   | 49,433.17      | 50,485.00      |
| Otros Impuestos   | 2,518,199.97   | 2,323,584.22   |
| Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público   | 491,891.71     | 437,357.82     |
| Derechos por Prestación de Servicios  | 1,706,202.27   | 1,426,534.55   |
| Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público   | 895,669.32     | 116,584.61     |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal  | 910,574.34     | 735,130.23     |
| Multas  | 217,780.40     | 141,757.35     |
| Reintegros  | 3,326.00       | 840,840.19     |
| Otros Aprovechamientos  | 6,193,847.78   | 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   | 2,080,454.99   | 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 | 152,375.26     | 140,918.95     |
| Participaciones   | 105,936,183.92 | 102,113,735.22 |
| Aportaciones  | 55,377,274.01  | 51,808,420.35  |
| Convenios   | 14,878,851.98  | 36,482,917.17  |
| Ayudas Sociales   | 90,666.64      | 85,293.96      |

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

| Descripción   | 2018          | 2017          |
|---|---------------|---------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 35,060,638.80 | 33,085,555.32 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                        | 1,790,910.63  | 1,975,507.53  |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 12,615,548.61 | 12,069,306.47 |
| Seguridad Social  | 4,330,062.50  | 5,978,696.96  |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 13,198,686.79 | 10,603,454.09 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos                                   | 761,411.60    | 75,721.57     |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,720,597.40  | 1,909,674.65  |
| Alimentos y Utensilios  | 724,853.88    | 457,361.63    |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 8,563.98      | 9,157.42      |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 12,383,272.20 | 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                            | 1,500,231.84  | 2,402,322.38  |
| Servicios Básicos   | 10,552,456.10 | 11,324,200.78 |
| Servicios de Arrendamiento  | 280,351.76    | 266,559.03    |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 933,521.68    | 3,470,430.46  |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 937,795.04    | 821,218.02    |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 3,146,126.72  | 2,831,702.24  |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 430,633.64    | 641,390.00    |
| Servicios de Traslado y Viáticos  | 509,813.11    | 1,030,215.07  |
| Servicios Oficiales   | 1,125,021.69  | 989,410.57    |
| Otros Servicios Generales   | 4,964,613.82  | 3,676,472.18  |
| Asignaciones al Sector Público  | 29,654,085.15 | 25,220,658.31 |
| Transferencias a Entidades Paraestatales                                  | 1,711,951.94  | 1,382,953.07  |
| Subsidios   | 0.00          | 664.00        |
| Ayudas Sociales a Personas  | 1,793,249.17  | 1,574,503.71  |
| Becas   | 2,543,200.00  | 2,071,600.00  |
| Ayudas Sociales a Instituciones   | 3,856,638.43  | 2,440,955.08  |
| Pensiones   | 467,601.85    | 866,746.22    |
| Jubilaciones  | 3,401,831.96  | 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                                     | 569,184.25    | 502,865.67    |

## 2) Otros Gastos

| Descripción  | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| Depreciación de Bienes Muebles                               | 3,764,809.17  | 3,433,983.54  |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 23,554.26     | 0.00          |
| Gastos de Ejercicios Anteriores                              | 830,078.72    | 0.00          |
| Otros Gastos Varios  | 57.15         | 126.68        |
| Construcción en Bienes no Capitalizable                      | 56,890,799.56 | 32,673,239.81 |

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

| Descripción  | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO                | 1,624,368.61   | 11,658.00      |
| Donaciones de Capital                                  | 1,624,368.61   | 11,658.00      |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO                  | 171,667,059.77 | 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   | -9,130,306.68  | -5,314,958.00  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -19,877,577.13 | -3,612,773.73  |

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción                            | 2018          | 2017          |
|--|---------------|---------------|
| Efectivo                               | 40,000.00     | 20,000.00     |
| Bancos/Tesorería                       | 15,448,062.70 | 38,659,987.70 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 678,742.84    | 2,492,522.50  |



## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| <b>Descripción</b>  |               |
|---|---------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 59,985,425.68 |
| Terrenos  | 1,639,110.61  |
| Edificios no Habitacionales                                   | 0.00          |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público        | 58,060,398.75 |
| Bienes Muebles  | 5,018,189.70  |
| Mobiliario y Equipo de Administración                         | 239,430.19    |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 19,592.50     |
| Vehículos y Equipo de Transporte                              | 866,400.00    |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                 | 0.00          |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      | 3,892,767.01  |

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

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

|  |      |                       |
|--|------|-----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                               |      | <b>208,939,715.65</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 | 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>208,939,715.65</b> |

L.A.E. ANGEL GEOVANI ESCOBAR MANJARREZ

L.C.P. JOSE RODOLFO SALCIDO FELIX

L.A.E. JESUS ALFREDO GAXIOLA VEGA

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
TESORERO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
REG. COM. DE HACIENDA

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|  |               |                       |
|--|---------------|-----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>   |               | <b>213,251,922.57</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>   |               | <b>59,642,650.74</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración  | 212,151.68    |                       |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo   | 19,592.50     |                       |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio  | 0.00          |                       |
| Vehículos y equipo de transporte   | 866,400.00    |                       |
| Equipo de defensa y seguridad  | 0.00          |                       |
| Activos biológicos   | 0.00          |                       |
| Bienes inmuebles   | 0.00          |                       |
| Activos intangibles  | 0.00          |                       |
| Obra pública en bienes propios   | 4,737,839.59  |                       |
| 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  | 49,977,226.97 |                       |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>   |               | <b>4,618,499.30</b>   |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones  | 3,788,363.43  |                       |
| Disminución de Inventarios   | 0.00          |                       |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00          |                       |
| Otros Gastos   | 830,135.87    |                       |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales   | 0.00          |                       |
| <b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>   |               | <b>158,227,771.13</b> |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas   | 3,829,440.00  |                       |

L.A.E. ANGEL GEOVANI ESCOBAR MANJARREZ

L.C.P. JOSE RODOLFO SALCIDO FELIX

L.A.E. JESUS ALFREDO GAXIOLA VEGA

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
TESORERO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
REG. COM. DE HACIENDA