

# SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SANTA CLARA

## TESORERIA MUNICIPAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2018

### a) NOTAS DE DESGLOCE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### **Activo**

##### **Efectivo y equivalentes**

- a. El saldo mostrado en la cuenta de Bancos corresponde a la suma de los saldos de las cuentas bancarias registradas en la contabilidad, tanto de recursos municipales como de recursos federales.

##### **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

- a. El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se integra principalmente de lo siguiente:

**NOTA:** Al momento no se tiene registrado ningún deudor diverso en el Sistema Municipal DIF.

- b. El saldo de la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se integra únicamente por el Subsidio al Empleo Pendiente de acreditar.

##### **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

- a. El saldo de este grupo de cuentas es por \$ 333,914.12 se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo por \$ 12,052.85 y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo por \$ 321,861.27.

### **Derechos a recibir bienes o servicios**

- b. El saldo de este grupo de cuentas es por \$ 2,979.31 se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes Inmuebles por \$ 2,979.31.

### **Almacenes**

- c. El saldo de este grupo de cuentas es por \$ 56,348.00 se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo por \$ 56,348.00

### **Activos Intangibles**

- d. El saldo de este grupo de cuentas es por \$ 15,198.74 se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Licencias por \$ 15,198.74.

### **Activo no Circulante**

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$ 435,402.77 por:

- a. \$ 350,000 de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones dentro de los que destaca la cuenta de Edificios no Habitacionales por \$ 350,000.00
- b. \$ 70,204.03 de Bienes Muebles dentro de los que destacan las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de \$ 65,719.03 y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por la cantidad de \$ 4,485.00

### **Pasivo**

#### **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo en este grupo de cuentas de \$ 78,726.75 de los cuales destacan principalmente las siguientes:

- a. \$78,726.75 de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

#### **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

- a. \$ 0.00 es el saldo y representa la parte proporcional de la Deuda Pública de los diferentes créditos, pendiente de amortizar en el presente ejercicio fiscal.

### **Otros Pasivos a corto Plazo**

- a. La cuenta de Otros Pasivos Corto Plazo presenta un saldo de \$ 0.00 misma que se integra únicamente con la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

### **Hacienda Pública Patrimonio Hacienda Pública**

#### **Hacienda Pública, Patrimonio Generado**

- a. El monto de \$ 1, 147,297.23 que se presenta en la cuenta de Patrimonio Generado, corresponde al saldo de la cuenta de resultados que acumula los ahorros o desahorros de cada ejercicio, hasta el 30 de Junio de 2018.
- b. El Resultado del Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio 2018 que asciende a la cantidad de \$ 23,932.48, El Resultado de Ejercicios Anteriores asciende a la cantidad de \$ 1, 123,364.75 representa un Ahorro de acuerdo con los términos utilizados por los Lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental para un Resultado de Ejercicio Positivo.

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

Los Ingresos de Gestión del año 2018 están Integrados de la Siguiete Manera:

- a. Impuestos por \$ 0.00 destacando los Impuestos Sobre el Patrimonio por \$0.00 mismos que corresponden a los Ingresos por concepto de Impuesto Predial del Ejercicio y el Impuestos Predial de Ejercicios Anteriores, El Impuesto Sobre La Producción, El Consumo y las Transacciones por \$ 0.00 mismo que integra los ingresos por concepto de Traslado de Dominio; Los Accesorios de Impuestos por \$ 0.00 que se integra por los conceptos de Recargos.
- b. Contribuciones de mejoras por \$ 0.00
- c. Derechos por \$ 0.00
- d. Productos de Tipo Corriente por \$ 0.00
- e. Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 0.00

### **Participaciones y Aportaciones.**

Las Participaciones y Aportaciones del trimestre, concentran un monto de \$ 202,303.64 se integra de la siguiente manera:

- a. Participaciones por \$ 0.00
- b. Aportaciones por \$ 0.00
- c. Convenios por \$ 0.00

- d. Subsidios y Subvenciones \$ 202,303.64

#### **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 110,523.54 son los gastos necesarios para la Operación del Municipio y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 70,470.44
- b. Materiales y suministros por \$ 5,842.86
- c. Servicios Generales por \$ 34,210.24

#### **Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas**

Comprende el importe de \$ 95,865.16 del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, donde destacan las, Ayudas Sociales por \$ 95,865.16

#### **Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Comprende el importe del gasto por intereses de la deuda pública por \$ 0.00 derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con la Banca de Desarrollo.

### **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública, muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o ganado del ente público y revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio. Este se integra en el apartado de Estados Financieros **0**

### **IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

#### **Efectivo y Equivalente**

- a. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo o Equivalente es como sigue:

	<b>FINAL JUNIO 2018</b>	<b>FINAL MARZO 2018</b>
Efectivo	\$ 409,786.52	\$ 387,718.89
Bancos/Tesorería	-\$12,406.74	\$ 20,527.26
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

a. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables al 30 de Junio 2018.

1.- INGRESO PRESUPUESTARIO	202,303.64
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	202,303.64

b. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 30 de Junio 2018.

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		206,388.70
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)		206,388.70