

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

TESORERIA MUNICIPAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 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, presenta un saldo de \$12,052.85
- 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 \$ 342,461.56 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 \$ 330,408.71.

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 \$ 81,077.72 de los cuales destacan principalmente las siguientes:

- a. \$81,077.72 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, 155,653.00 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 Septiembre de 2018.

- b. El Resultado del Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio 2018 que asciende a la cantidad de \$ 27,355.00 , El Resultado de Ejercicios Anteriores asciende a la cantidad de \$ 1, 128,297.00 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 \$ 1, 463,851.00 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 \$ 1,463,851.00

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 933,212 son los gastos necesarios para la Operación del Municipio y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 681,989
- b. Materiales y suministros por \$ 51,734
- c. Servicios Generales por \$ 199,489

Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe de \$ 503,283.00 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 \$ 503,283.00

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

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:

	FINAL SEPTIEMBRE 2018	FINAL JUNIO2018
Efectivo	\$ 399,593.00	\$ 409,786.52
Bancos/Tesorería	\$ 30,143.75	-\$12,406.74
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 Septiembre 2018.

1.- INGRESO PRESUPUESTARIO	1,463,851.00
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00

4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	1,463,851.00
----------------------------------	--------------

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

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,436,495.00
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)		1,436,495.00