

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

## **TESORERIA MUNICIPAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PÚBLICA 2017**

### **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.

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

- a. El saldo de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, refleja 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 \$ 305,495.00 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 \$ 293,442.15.

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

- b. El saldo de este grupo de cuentas es por \$ 0.00

### **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 \$ 15,199.00 se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Licencias por \$ 15,199.00.

### **Activo no Circulante**

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$ 435,403.00 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. \$ 70,204.00 de Bienes Muebles dentro de los que destacan las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de \$ 65,719.00 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 \$ 86,037.00 de los cuales destacan principalmente las siguientes:

- a. \$86,037.00 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, 212,422.00 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 31 de Diciembre de 2017.
- b. El Resultado del Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017 que asciende a la cantidad de \$ 124,784.00, El Resultado de Ejercicios Anteriores asciende a la cantidad de \$1,087,638 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 2017 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 \$ 1,722,265.00

### **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 1, 112,265.00 son los gastos necesarios para la Operación del Organismo y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 832,238.00

- b. Materiales y suministros por \$ 95,857.00
- c. Servicios Generales por \$ 184,299.00

**Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas**

Comprende el importe de \$ 485,086.00 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 \$ 485,086.00

**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:

	<b>FINAL 2017</b>	<b>FINAL 2016</b>
Efectivo	\$ 501,214.00	\$ 35,500.00
Bancos/Tesorería	0.00	0.00
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	2000,000.00
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	2000,000.00

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

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,649,750
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)		1,649,750