

# MUNICIPIO DE SANTA CLARA, DURANGO

TESORERIA MUNICIPAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SEPTIEMBRE 2018

## a) NOTAS DE DESGLOSE

### 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:

NOMBRE DEL DEUDOR	IMPORTE
Comisión Estatal de Suelo y Vivienda de Durango	1,098,000.00
Galindo Beltrán Luis Enrique	186,827.84
Frayre Carranza Ma. Abigail	180,102.87

- 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 bienes o servicios

- a. El saldo de este grupo de cuentas por \$ 2,576,203.49, se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por \$ 1,722,485.22

Cesar Antonio Aguirre  
F. A. R.

### **Activo no Circulante**

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$ 14,017,406.37 integrado por:

- a. \$ 8,734,673.34 de Bienes Inmuebles, dentro de los que destaca la Cuenta de Construcción en Proceso por \$ 7,228,783.34, saldo correspondiente a la Obra Pública, así como de Edificios por \$ 1,505,890.00.
- b. \$ 5,282,733.03 de Bienes Muebles correspondiente a Mobiliario, Maquinaria y Equipo propio para el funcionamiento de las actividades del Municipio.

### **Pasivo**

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

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo en este grupo de cuentas de \$ 3,573,865.65 de los cuales destacan principalmente las siguientes:

- a. \$ 301,208.46 de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
- b. \$ 439,662.74 de Proveedores por Pagar a Corto Plazo y
- c. \$ 2,588,366.53 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.

#### **Deuda Pública a Largo Plazo**

- a. La Deuda Pública presenta un saldo de \$ 1,735,303.92 misma que se integra únicamente con la Deuda a Largo Plazo, misma que en su totalidad está contratada con BANOBRAS

César Anzures  
F. J. T.

## Hacienda Pública Patrimonio

### Hacienda Pública

#### Hacienda Pública, Patrimonio Generado

- a. El monto de \$ 10,321,241.41. 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 2018.
- b. El Resultado del Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2018 que asciende a la cantidad de \$ 9,286,696.90 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 trimestre están Integrados de la siguiente manera:

- a. Impuestos por \$ 30,612.47 destacando los Impuestos Sobre el Patrimonio por \$ 26,192.56 mismos que corresponden a los Ingresos por concepto de Impuesto Predial del Ejercicio y el Impuesto Predial de Ejercicios Anteriores ; Los Accesorios de Impuestos por \$ 4,419.91.00 que se integra por los conceptos de Recargos.
- b. Derechos por \$ 435,654.96
- c. Productos de Tipo Corriente por \$ 1,057.43
- d. Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 0.00

### Participaciones y Aportaciones.

Las Participaciones y Aportaciones del trimestre, concentran un monto de \$ 8,004,592.07 se integra de la siguiente manera:

- a. Participaciones por \$ 2,570,070.48
- b. Aportaciones por \$ 3,728,499.00
- c. Convenios por \$ 1,706,022.59

### Gastos de Funcionamiento

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 4,606,035.73 son los gastos necesarios para la Operación del Municipio y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 1,884,947.36
- b. Materiales y suministros por \$ 1,069,844.53
- c. Servicios Generales por \$ 1,651,243.84

C. S. Antonio Aguirre  
P. U. R. C.

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

Comprende el importe de \$ 858,003.35 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 \$ 858,003.35

### **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 SEPTIEMBRE 2018</b>	<b>FINAL JUN 2018</b>
Efectivo	252,270.10	358,248.92
Bancos/Tesorería	1,472,684,99	1 093,881.49
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00

*Resalta transferencias  
previa*



**b. 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 del trimestre 03 de 1 Julio al 30 de Septiembre 2018

1.- INGRESO PRESUPUESTARIO		8,471,916.93
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		8,471,916.93

b. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del trimestre 01 de Julio al 30 de Septiembre 2018.

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)			9,388,329.65
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			3,924,290.57
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	31,181.92	
	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	3,893,108.65	
3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			0.00
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)			5 464,039.08



*Reserva de Autorización  
2018*