

MUNICIPIO DE SANTA CLARA, DURANGO

TESORERIA MUNICIPAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 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 Beltran 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 \$ 2 421,757.88, se integra principalmente por el saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por \$ 1 221,132.29

Activo no Circulante

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$ 10 093,115.80 integrado por:

- a. \$ 4 841,564.69 de Bienes Inmuebles, dentro de los que destaca la Cuenta de Construcción en Proceso por \$ 3 335,674.69, saldo correspondiente a la Obra Pública, así como de Edificios por \$ 1,505,890.00.
- b. \$ 5 251,551.11 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 \$ 3 676,476.43 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. \$ 2,690,977.31 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

Hacienda Pública Patrimonio

Hacienda Pública

Hacienda Pública, Patrimonio Generado

- a. El monto de \$ 7 422,123.22. 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 2018.
- b. El Resultado del Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio 2018 que asciende a la cantidad de \$ -1 973,333.34 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 \$ 50,826.21 destacando los Impuestos Sobre el Patrimonio por \$ 45,038.99 mismos que corresponden a los Ingresos por concepto de Impuesto Predial del Ejercicio y el Impuestos Predial de Ejercicios Anteriores ; Los Accesorios de Impuestos por \$ 0.00 que se integra por los conceptos de Recargos.
- b. Derechos por \$ 3,787.33
- c. Productos de Tipo Corriente por \$ 1,999.89
- d. Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 0.00

Participaciones y Aportaciones.

Las Participaciones y Aportaciones del trimestre, concentran un monto de \$ 3 147,608.38 se integra de la siguiente manera:

- a. Participaciones por \$ 3 147,608.38
- b. Aportaciones por \$ 0.00
- c. Convenios por \$ 0.00

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 4 736,753.37 son los gastos necesarios para la Operación del Municipio y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 1 789,753.37
- b. Materiales y suministros por \$ 978,460.84
- c. Servicios Generales por \$ 1 969,163.46

Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe de \$ 705,367.60 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 \$ 705,367.60

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 MARZO 2018	FINAL JUN 2018
Efectivo	511,284.28	358,248.92
Bancos/Tesorería	3,966,777.54	1 093,881.49
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00

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 02 de 1 Abril al 30 de Junio 2018

1.- INGRESO PRESUPUESTARIO	3 198,434.59
2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	3 198,434.59

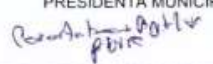
- b. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del trimestre 01 de Abril al 30 de Junio 2018.

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	8 433,995.94
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	2 991,874.97

	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	558,000.00	
	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	2 433,874.97	
3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			0.00
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)			5 442,120.97


 C.P. NORMA LETICIA FRAIRE MUÑOZ
 PRESIDENTA MUNICIPAL

 LIC. ALFONSO VAZQUEZ CASTAÑEDA
 SINDICO MUNICIPAL


 C.P. CESAR ANTONIO AGUILAR FRAIRE
 TESORERO MUNICIPAL

*Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.