

MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
TESORERIA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros de cuyos rubros que así lo requieren, a continuación se describen las correspondientes al mes de **Septiembre del ejercicio fiscal 2017**.

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes.

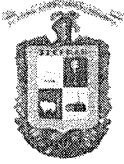
1. Integrado por la cuenta de Bancos/Tesorería, la cual al cierre del mes de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$ 41,930,375.47 (cuarenta y un millón novecientos treinta mil trescientos setenta y cinco pesos 47/100 m.n.), a continuación se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Tipo / Rubro	Monto
Recursos Propios / Gastos	3,097,047.03
Recursos FORTAMUN	7,838,867.45
Recursos de Programas Federales FAIS 2016	292,338.85
Recursos de Programas Federales FORTALECE 2016	190,445.24
Recursos de Programas Federales 3X1 Migrantes Mpal. 2016	23,659.33
Recursos de Programas Federales Desarrollo Regional 2016	86,923.32
Recursos de Programas Federales Crédito FAIS 2016	144,255.83
Recursos de Programas Federales 3X1 Migrantes Fed. 2016	35,327.68
Recursos de Programas Federales FAIS 2017	22,733,376.32
Recursos de Programas Federales FORTASEG 2017	2,891,558.13
Recursos de Programas Municipal FORTASEG 2017	1,006,384.22
Recursos INADEM	6,011.71
Recursos de Infraestructura Indígena 2017	922,546.84

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

2. En este rubro se reflejan los Deudores y Cuentas por Cobrar del Municipio, con un saldo al cierre de mes por la cantidad de \$ 25,786,351.92 (veinticinco millones setecientos ochenta y seis mil trescientos cincuenta y un pesos 92/100 m.n.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		234,554.84
<i>Cuentas por cobrar a empleados y funcionarios</i>	129,554.84	
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	105,000.00	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		23,396,239.45
<i>Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados</i>	1,046,902.92	
<i>Deudores Diversos por Gastos a Comprobar</i>	738,623.11	
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarilla del Municipio de Tecoman</i>	15,131,729.49	
Deudores por Fondos Revolventes		220,879.48



MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
TESORERIA MUNICIPAL

La más representativa es la cuenta de Otros Deudores Diversos por el adeudo que tiene la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tecoman con el municipio.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

3. Corresponde al Activo No Circulante, al cierre del periodo arroja un saldo de \$ 346,677,957.00 (trescientos cuarenta y seis millones seiscientos setenta y siete mil novecientos cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.), las cuales se conforman principalmente por los bienes adquiridos y construcciones en proceso en bienes de dominio público.

Tipo / Rubro	Monto
Terrenos	9,676,870.51
Edificios no Habitacionales	111,416,201.01
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	196,420,355.52
Construcciones en proceso en Bienes Propios	29,164,529.96

Bienes Muebles.

4. Estos de igual forma pertenecen al Activo No Circulante y representan las existencias de Mobiliario y Equipo, Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad, así como también la Maquinaria y otras Herramientas necesaria para la operación, la cual al inicio del periodo tiene un saldo de \$ 112,353,751.08 (ciento doce millones trescientos cincuenta y tres mil setecientos cincuenta y un pesos 08/100 m.n.).

Tipo / Rubro	Monto
Mobiliario y equipo de administración	15,800,198.38
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	926,036.03
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,891.10
Equipo de Transporte	57,428,515.40
Equipo de Defensa y seguridad	8,036,894.88
Maquinaria otros equipo y Herramientas	30,159,215.29

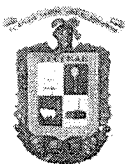
Activos Intangibles.

5. Representa el SOFTWARE de los sistemas de administración del Municipio, con un saldo por el monto de \$ 440,809.99 (cuatrocientos cuarenta mil pesos ochocientos nueve pesos 99/100 m.n.).

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

6. Dicho rubro acumula al Pasivo Circulante integrado por Servicios Personales por Pagar, Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar, entre otros, al cierre del periodo tiene un saldo por la cantidad de \$ 154,663,717.17 (ciento cincuenta y cuatro millones seiscientos sesenta y tres mil setecientos diecisiete pesos 17/100 m.n.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		3,973,469.92
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		15,689,193.54
Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto		6,683,236.90



MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
TESORERIA MUNICIPAL

Plazo

Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo 2,936,403.53

<i>A entidades Paraestatales/Paramunicipales No Empresariales y No Financieras</i>	1,770,089.47
<i>A entidades Paraestatales/Paramunicipales Empresariales y No Financieras</i>	12,412.02
<i>Ayudas Sociales a Personas Físicas</i>	61,086.00
<i>Becas y otras ayudas programas de capacitación</i>	17,504.92
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>	1,075,311.12

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo 87,590,991.94

<i>Retenciones a Contratistas y Proveedores</i>	2,605,187.41
<i>Metlife México SA de CV</i>	37,459.48
<i>Fomepade SAPI de CV SOFOM ENR</i>	830,039.75
<i>Retención de Impuesto sobre la Renta</i>	34,739,519.81
<i>Caja Popular 15 de Mayo SC de AP de RL</i>	120,563.50
<i>Sindicato de Trabajadores al Servicio Del H. Ayuntamiento DIF y COMAPAT</i>	42,947,269.50

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

<i>Secretaría de Finanzas Anticipo Participaciones 2017</i>	6,884,894.75
---	--------------

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna.

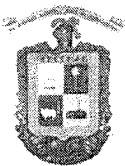
7. Representa el saldo de la deuda que se tiene contratada de ejercicios anteriores y el nuevo crédito con Banobras (FIMS 2016) por la cantidad de \$ 14,295,999.50 (catorce millones doscientos noventa y cinco mil novecientos noventa y nueve pesos 50/100 m.n.), por lo que se refleja un saldo al cierre del periodo de septiembre 2017 de \$ 64,210,848.74 (sesenta y cuatro millones doscientos diez mil ochocientos cuarenta pesos 74/100 m.n.), como se muestra en la siguiente tabla:

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Crédito BANOBRAS		64,210,848.74
<i>Crédito BANOBRAS 7186</i>	31,320,841.56	
<i>Crédito BANOBRAS 7184</i>	1,720,507.48	
<i>Crédito BANOBRAS 7212</i>	23,634,575.48	
<i>Crédito BANOBRAS 30556 FAIS 2016</i>	7,534,924.22	

Otras Provisiones a Corto Plazo.

8. Representa principalmente las provisiones de las diferentes prestaciones que tiene el personal sindicalizado y de confianza, con un saldo al cierre de mes por la cantidad de \$ 19,599,844.15 (diecinueve millones quinientos noventa y nueve mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 15/100 m.n.).

Tipo / Rubro	Monto
Provisiones prestaciones personal de confianza	1' 647,629.48
Provisiones prestaciones personal eventual	512,754.79
Provisiones Fondo de Ahorro (Seg. Pub. Parte Mpal.)	268,831.82
Prestaciones varias de 2012	2' 289,906.18



MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
TESORERIA MUNICIPAL

Bono Sexenal Sindicalizados 2016	2,901,704.14
Bono Burócrata Sindicalizados 2016	4,642,726.98
Bono Antigüedad Sindicalizados 2016	826,296.84
Bono Capacitación Sindicalizados 2016	625,975.20
Bono Secretaria 2017	20,892.68
Prima Vacacional 1er periodo 2017 activos sindicato	2,073,722.17
Bonos de Antigüedad 2017 sindicalizados	1,182,221.14
Bono Sindical 2017	1,515,424.40
Bono del Padre 2017 sindicalizados	220,249.77
Bono Útiles escolares 2017 sindicalizados	870,814.29

Hacienda Pública/Patrimonio.

9. El patrimonio contribuido es por la cantidad de \$ 112'800,105.42 (ciento doce millones ochocientos mil ciento cinco pesos 42/100 m.n), y el Patrimonio generado refleja un total de \$136,105,437.19 (ciento treinta y seis millones ciento cinco mil cuatrocientos treinta y siete pesos 19/100 m.n), se detallan los resultados de ejercicios anteriores al 2017.

Tipo / Rubro	Monto
Resultado Ejercicios Anteriores 2008	-56,597,924.79
Resultado Ejercicio 2009	18,225,928.30
Resultado Ejercicio 2010	5'967,780.44
Resultado Ejercicio 2011	-38,776,295.80
Resultado Ejercicio 2012	11,110,264.16
Resultado Ejercicio 2013	37,064,733.03
Resultado Ejercicio 2014	56,844,305.41
Resultado Ejercicio 2015	50,336,391.72
Resultado Ejercicio 2016	51,930,254.72

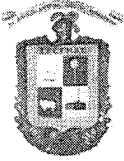
El resultado del ejercicio al 31 de septiembre de 2017 refleja un (ahorro/desahorro) que asciende a la cantidad de \$40,315,267.95 (cuarenta millones trescientos quince mil doscientos sesenta y siete pesos 95/100 m.n.).

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Se integran de los Rubros de Ingreso que se detallan en la tabla y arroja un saldo total al mes de septiembre de 2017 por la cantidad de \$ 73,161,214.89 (setenta y tres millones ciento sesenta y un mil doscientos catorce pesos 89/100 m.n.).

Tipo / Rubro	Importe	Monto
Impuestos		39,322,416.96
Impuestos sobre los Ingresos	122,910.16	



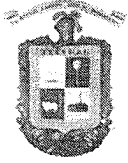
MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
TESORERIA MUNICIPAL

Impuestos sobre el patrimonio (Impuesto predial)	29,156,774.50	
Impuesto sobre la producción, en consumo y las transacciones.	6,247,605.28	
Accesorios	3,795,127.02	
		23,365,355.49
Derechos		
Derechos por en uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio	335,721.45	
<i>Derechos por Prestación de Servicios</i>	16,614,332.85	
<i>Servicios Médicos</i>	48,695.49	
<i>Alumbrado Publico</i>	13,825,280.11	
<i>Aseo Publico</i>	1,128,606.14	
<i>Cementerios</i>	535,229.70	
<i>Rastro</i>	661,864.98	
<i>Seguridad Publica</i>	414,656.43	
Accesorios	182,757.31	
<i>Otros derechos</i>	6,232,543.88	
Licencias, Permisos, Autorizaciones y Refrendos	1,537,895.70	
Anuncios y Publicidad	161,940.96	
Bebidas Alcohólicas	2,129,463.89	
Licencias y Permisos	1,132.35	
Registros Certificaciones y Legalizaciones	810,654.05	
Catastro	805,826.86	
Ecología	37,360.20	
Diversas Certificaciones	720,855.55	
		1,388,634.30
Productos de tipo corriente		
Productos derivado del uso y aprovechamientos de bienes no sujetos a régimen de dominio publico	1,302,138.08	
Rendimientos Financieros	86,496.22	
		9,084,808.14
Aprovechamientos de tipo corriente		
Multas	228,640.09	
Otros aprovechamientos	8,856,168.05	

Participaciones y Aportaciones

2. El saldo de esta cuenta se integra de conformidad a lo expresado en la siguiente tabla y ascienda a la cantidad de \$ 227,663,266.58 (doscientos veintisiete millones sesenta y tres mil doscientos sesenta y seis pesos 58/100 m.n.).

Rubro	Monto
Participaciones	123,966,911.64



MUNICIPIO DE TECOMÁN, COL.
TESORERIA MUNICIPAL

Aportaciones	88,470,975.32
Convenios	15,225,379.62

Otros Ingresos

3. Principalmente acumula las cantidades recibidas por concepto de préstamos a corto plazo del Gobierno del Estado de Colima, arrojando un saldo la cuenta de \$2,616,000.00 (dos millones seiscientos dieciséis mil pesos 00/100 m.n.).

Gastos y Otras Pérdidas

4. Se integra por las cuentas de gastos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones e Intereses, Comisiones y Otros Gastos como se muestra en la tabla y ascienden a la cantidad de \$ 263,125,213.52 (doscientos sesenta y tres millones ciento veinticinco mil doscientos trece pesos 52/100 m.n.).

Rubro	Monto
Servicios Personales	162,400,826.54
Materiales y Suministros	17,894,246.91
Servicios Generales	34,024,218.76
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,811,341.40
Participaciones y Aportaciones	197,641.80
Intereses, Comisiones y Otros Gastos	2,797,163.86