

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.

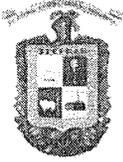
1. Integrado por la cuenta de Bancos/Tesorería, la cual al cierre del mes de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$ 41,930,375.47 (cuarenta y un millón novecientos treinta mil trescientos setenta y cinco pesos 47/100 m.n.), a continuación se detallan las cuentas de mayor relevancia:

| 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 |