

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.-Integración:

Nombre de la cuenta incluye fuente de financiamiento para los de afectación específica	Cuenta	Importe	Vencimiento
Caja			
CAJA RECURSOS FISCALES	1111-001	\$ 25,803.23	Menor a 3 meses
CAJA PARTICIPACIONES	1111-002	\$ 824.53	Menor a 3 meses
Bancos			
BBVA BANCOMER 0195493900	1112-001-001	\$ 149.08	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0195336295	1112-002-001	\$ 40,022.40	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0198455899	1112-003-002	\$ 1,959.19	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0103918823	1112-003-003	\$ 3,741.47	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0110129038	1112-003-004	\$ 6,499.93	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0195336562	1112-004-001	\$ 14.98	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0198456178	1112-004-002	\$ 1,671.69	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0103923010	1112-004-003	\$ 345.52	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0110129208	1112-004-004	\$ 38,545.37	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0109560815	1112-005-003	\$ -	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0110476641	1112-005-004	\$ -	Menor a 3 meses
BBVA BANCOMER 0110813346	1112-005-005	\$ 39.02	Menor a 3 meses
		\$ 119,616.41	

Comprobación (De Estado de Situación Financiera)

Efectivo y equivalentes \$ 119,616.41

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- Las contribuciones pendientes de cobro no se registran hasta que se cobra efectivamente con fundamento en NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS en los CRITERIOS DE REGISTRO GENERALES PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS DEVENGADO Y RECAUDADO

Nombre de la cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento	Características
PARTICIPACIONES	1123-1-2	\$ 910,505.54	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
FAIS	1123-1-3	\$ 4,968,768.08	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
FORTAMUN	1123-1-4	\$ 1,972,760.90	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO	1123-1-5	\$ 1,493,804.70	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
			Menor a 3 meses	Se trata de subsidio al empleo de administraciones anteriores. Lo anterior de acuerdo con la normativa fiscal no es sujeto a compensación o disminución.
	Total:	\$ 9,345,839.22		

Comprobación (De Estado de Situación Financiera)

Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$ 9,345,839.22

2.- No se tienen recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía en Corto y Largo Plazo

3.- No se tienen cuentas de pasivos diferidos y otros

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-
2.-

Nombre de la cuenta (Según Estado de Actividades) Tercer nivel de Clasificador por Rubro de Ingresos	Importe	Características
Impuestos	\$ 8,370.00	Se trata de ingresos por concepto de Predial
Derechos	\$ 9,300.00	Se trata de ingresos por concepto de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Otros conceptos de Registro Civil y Baños públicos
Productos de tipo corriente	\$ 7,050.00	Se trata de ingresos por concepto de Espacios en Áreas Municipales, Venta de Formatos Oficiales, Rendimientos de Participaciones, Ramo 33 y Otros Fondos; y Donativos
Aprovechamientos de tipo corriente	\$ -	El municipio no tiene registrado aprovechamientos de tipo corriente
Participaciones y Aportaciones	\$ 928,914.59	Se trata de ingresos por concepto de Participaciones Federales, Convenios con el Estado, Ingresos por Ramo 33 y Otros Fondos
Total	\$ 953,634.59	

Gastos y Otras Pérdidas

1.-

Nombre de la cuenta (Según Estado de Actividades)	Importe	Características
Servicios Personales	\$ 409,663.30	Se trata de egresos por remuneraciones al personal y otros
Materiales y Suministros	\$ 350,693.16	Se trata de egresos por consumibles necesarios para el funcionamiento del H. Ayuntamiento
Servicios Generales	\$ 212,055.77	Se trata de egresos por servicios contratados para el funcionamiento del H. Ayuntamiento
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	\$ -	
Ayudas Sociales	\$ (7,104.56)	Se trata de ayudas a la población vulnerable, instituciones de educación, entre otros.
Bienes muebles e intangibles	\$ -	
Participaciones y aportaciones	\$ 200,000.00	
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 6,269,294.70	Se trata de los importes pagados por concepto de obra pública.
Total	\$ 7,434,602.37	

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.-
2.-

Concepto por tipo y naturaleza	Monto	Procedencia de los Recursos que modifican el patrimonio
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 8,268,450.78	FISM FORTAMUN PARTICIPACIONES PROPIOS
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (6,480,961.28)	FISM FORTAMUN PARTICIPACIONES PROPIOS

Total \$ 1,787,489.50

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1-

	2017	2016
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 119,616.41	\$ 139,197.16

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto.

Muebles de oficina y estantería	\$	-
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$	-
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$	-
Cámaras fotográficas y de video	\$	-
Total	\$	-

De: Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos a la fecha de reporte

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$17,302,272.70
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$17,302,272.70

MUNICIPIO DE MOLCAXAC Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del mes informado		
1. Total de egresos (presupuestarios)		17,953,709.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables		39,836.00
Mobiliario y equipo de administración	39,836	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		17,913,873.24

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No se muestra registro de cuentas de orden contables

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 15,097,263.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 15,097,263.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 17,302,272.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 17,302,272.70

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 15,097,263.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$ 17,953,709.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 3,903,309.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 17,953,709.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 17,953,709.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 17,953,709.24

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

No se tienen valores en custodia.

2.- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

No se tienen instrumentos.

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

No se tienen contratos firmados vigentes.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3.- Autorización e Historia

Se informará sobre:

A) Fecha de creación del ente.

1895

B) Principales cambios en su estructura.

Ninguno, la estructura se apega a la Ley Orgánica Municipal

4.- Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

A) Objeto social.

I.- Educación pública;

II.- Seguridad pública;

III.- Centros de salud pública y Centros de Readaptación Social;

IV.- Gastos de conservación de edificios públicos;

V.- Obras públicas de utilidad colectiva;

VI.- Servicios públicos;

VII.- Sueldos de servidores públicos del Ayuntamiento;

VIII.- Aportaciones a Planes de Desarrollo Estatal, Regional o Municipal;

IX.- Juntas Auxiliares;

X.- Conservación y protección del medio ambiente y el equilibrio ecológico; y

XI.- Control de la fauna nociva.

B) Principal actividad.

Prestación de servicios, ayudas y obras públicas

C) Ejercicio fiscal.

2015

D) Régimen jurídico.

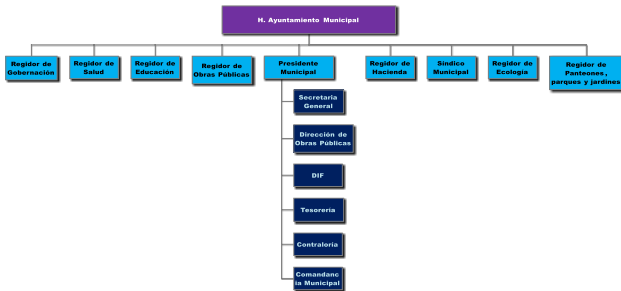
Municipio

E) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retenedor de ISR por Sueldos y Salarios, Servicios profesionales independientes y arrendamientos

F) Estructura organizacional básica.

H. Ayuntamiento



G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se tienen fideicomisos

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

A) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

B) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se utilizó la normatividad emitida al respecto por la CONAC.

C) Postulados básicos.

Se dio cumplimiento a los postulados básicos emitidos por la CONAC

D) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

No se utilizó normatividad supletoria.

E) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

El Municipio ha implementado la base devengado desde varios ejercicios atrás por lo que no se debe llenar la siguiente nota

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

A) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

No se han actualizado los activos, pasivos y Hacienda Pública en razón de que no existe una inflación suficiente para así hacerlo en términos de la normatividad emitida por la CONAC

B) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

El Municipio no realiza las operaciones en el extranjero ni en moneda diferente al peso

C) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No existe inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

D) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No existen inventarios ni costo de ventas, por no ser objeto social del Municipio

E) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

Los empleados no disfrutan de beneficios que sean calculables a mediano o largo plazo.

F) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No existen provisiones

G) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No existen reserva

H) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No existen cambios en políticas contables y corrección de errores significativos

I) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

No existen Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

J) Depuración y cancelación de saldos.

No existen Depuración y cancelación de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

A) Activos en moneda extranjera.

No existen activos en moneda extranjera

B) Pasivos en moneda extranjera.

No existen pasivos en moneda extranjera

C) Posición en moneda extranjera.

No existe posición en moneda extranjera

D) Tipo de cambio.

El tipo de cambio no es relevante revelarlo en virtud de que no existen operaciones en moneda extranjera

E) Equivalente en moneda nacional.

No existen equivalente en moneda nacional por que no existen operaciones moneda extranjera

8.- Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

A) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Se muestra en el punto 8 de notas de desglose

B) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No existen Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

C) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No existen Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

D) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No existen Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

E) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No existe Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

F) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No existen otras circunstancias de carácter significativo que informar

G) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No existe desmantelamiento de activos significativo

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- A) Inversiones en valores.
No existen Inversiones en valores.
B) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
No existe Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
C) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No existe Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
D) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No existe Inversiones en empresas de participación minoritaria.
E) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
No existe Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No existen Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10.-Reporte de la Recaudación

A) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

En el actual ejercicio existió un aumento de ingresos		
Ingresos Municipales	\$ 12,233.00	1.5%
Ingresos no recaudados (Participaciones, FAIS, Fortamun Otros)	\$ <u>777,118.48</u>	98.5%
Ingresos Ejercicio 2016	\$ 789,351.48	100%
Ingresos Municipales	\$ 24,726.50	2.6%
Ingresos no recaudados (Participaciones, FAIS, Fortamun Otros)	\$ <u>928,914.59</u>	97.4%
Ingresos Ejercicio 2017	\$ 953,641.09	100%
Aumento total	21%	
Aumento Ingresos Municipales	102%	
Aumento Ingresos no recaudados	20%	

B) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.
De acuerdo con las estimaciones se considera que no va existir un aumento significativo en la proyección de Ingresos debido a la situación económica del país y del Municipio, por lo que se mantienen en lo recaudado en 2015
La diferencia de recaudación es debida a que se consideran en 2016 los meses reportados de Enero a la fecha y en 2015 el ejercicio completo

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

El Municipio no tiene deuda pública

B) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

El Municipio no emite valores

12. Calificaciones otorgadas

No existen calificaciones por alguna empresa que realice este tipo de servicios

13.- Proceso de Mejora

Se informará de:

A) Principales Políticas de control interno.

La Contraloría Municipal establece políticas de control interno, las cuales revisa mediante pruebas de cumplimiento y analíticas

B) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Para la medición de desempeño se utilizan las Matrices de Indicadores de Resultados (MIR) que fueron realizadas a través de la Metodología del Marco Lógico (MML)

14.- Información por Segmentos

No se considera importante realizar la información por segmentos

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre significativos

16.- Partes Relacionadas

Se establece que no existe partes relacionadas que ejercen influencia para la toma de decisiones en materia financiera y operativa

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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