



MUNICIPIO DE MOCORITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-09

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	14,153.58	13,000.00
Bancos/Tesorería	10,450,976.76	886,625.86
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	407,719.48	407,719.48

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2017	2016
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,414,386.01	6,646,620.67

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2017	2016
Terrenos	3,588,510.92	3,588,510.92
Infraestructura	3,596,012.17	3,596,012.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	262,127,349.53	208,588,586.69
Edificios no Habitacionales	11,173,350.39	11,173,350.39

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y equipo de Administración	2,878,859.47	2,450,130.11
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	163,111.32	148,879.64
Vehículos y Equipo de Transporte	9,782,177.08	9,782,177.08
Equipo de Defensa y Seguridad	591,193.83	591,193.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,226,804.77	7,154,583.83

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	880,923.87	302,442.30

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	349,547.82	530,017.74
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,308,837.29	4,521,026.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,561,015.99	6,416,580.87
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,977,493.30	3,189,814.10
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	497,773.00	480,875.00
REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18	0.18
REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18	0.18
CREDITO BANOBRAS 7065	0.01	0.00
CREDITO BANOBRAS 7065	0.01	0.00
RESTRUCT BANOBRAS 6778	0.00	0.00
Fondos en Garantía a Corto Plazo	9,054.56	9,054.56

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2017	2016
CREDITO BANOBRAS 7065	0.00	555,071.04
CREDITO BANOBRAS 7065	0.00	555,071.04

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,852,999.15	1,022,750.07
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	9,959,039.38	9,431,665.45
Accesorios de Impuestos	151,603.46	44,029.68
Otros Impuestos	1,912,707.90	1,676,359.39
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	224,883.34	89,701.34
Derechos por Prestación de Servicios	1,165,221.31	1,044,035.39
Accesorios de Derechos	44,430.94	73,077.79
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	115,475.40	109,618.71
Otros Aprovechamientos	26,336,763.35	11,232,323.44
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	1,150.00	6,512.64
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	301,490.54	1,656,414.98
Participaciones	82,904,174.21	71,090,884.99
Aportaciones	64,284,316.64	74,252,796.78
Convenios	0.00	5,500,000.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	1,029,388.93	241,787.28

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,376,587.28	26,930,376.12
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,636,645.58	4,541,886.82
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,245,199.44	5,709,733.94
Seguridad Social	3,237,663.28	2,862,250.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	15,278,639.52	15,588,432.02
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	639,070.71	636,079.38
Alimentos y Utensilios	204,242.09	464,347.55
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	30,376.66	14,209.08
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,078,546.60	15,012,866.97
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	139,123.69	86,593.38
Materiales y Suministros para Seguridad	72,000.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	77,180.40	52,801.67
Servicios Básicos	16,406,004.63	22,682,336.31
Servicios de Arrendamiento	138,514.89	551,777.33
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,462,249.87	5,540,479.46
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,160,481.07	1,426,827.67
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,024,192.30	1,412,045.70
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	484,263.00	475,716.53
Servicios de Traslado y Viáticos	447,707.98	1,139,837.72
Servicios Oficiales	2,427,590.07	1,958,504.82
Otros Servicios Generales	479,497.55	374,156.48
Asignaciones al Sector Público	1,259,440.00	1,124,804.00
Transferencias Internas al Sector Público	13,710,202.00	7,087,568.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	224,748.20	361,843.96
Ayudas Sociales a Personas	2,281,150.81	1,701,079.30
Becas	300,000.00	13,200.00
Ayudas Sociales a Instituciones	398,441.66	224,437.00
Pensiones	7,431,687.89	5,584,549.02
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	9,800.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	578,481.57	221,689.32

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	229,929,284.31	180,118,234.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	229,929,284.31	180,118,234.70

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	14,153.58	13,000.00
Bancos/Tesorería	10,450,976.76	886,625.86
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	407,719.48	407,719.48

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,433,558.34
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	56,433,558.34
Bienes Muebles	515,181.98
Mobiliario y equipo de Administración	428,729.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,231.68
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	72,220.94

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		120,439,215.55
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		1,029,388.93
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-1,029,388.93	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		121,468,604.48

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		175,382,059.85
2. Menos egresos presupuestarios no contables		56,730,612.68
Mobiliario y equipo de administración	415,381.36	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	22,289.69	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	77,411.91	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	29,580.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	56,185,949.72	
3. Más gastos contables no presupuestales		578,481.57
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	578,481.57	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		119,229,928.74

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

i) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	8,988,729.68
7310	Avales Autorizados	1,911.39
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	3,119,519.85
8110	Ley de Ingresos Estimada	157,951,547.20
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	21,142,331.12
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,931,411.40
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	104,701.81
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	921,326.17
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	174,460,733.68

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	8,988,729.68
7320	Avales Firmados	1,911.39
7640	Contrato de Comodato por Bienes	3,119,519.85
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	58,654,662.77
8150	Ley de Ingresos Recaudada	120,439,215.55
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	158,275,841.94
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	21,142,331.12