



MUNICIPIO DE MOCORITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-09

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	42,200.95	58,000.00
Bancos/Tesorería	18,376,441.86	16,949,327.69
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,818,110.68	2,012,155.92

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

Descripción	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,789,068.35	6,997,238.38

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

Descripción	2018	2017
Terrenos	3,588,510.92	3,588,510.92
Edificios no Habitacionales	11,173,350.39	11,173,350.39
Infraestructura	3,596,012.17	3,596,012.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	269,978,963.25	208,846,106.69

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y equipo de Administración	2,883,709.47	2,454,130.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	163,111.32	154,169.63
Vehículos y Equipo de Transporte	10,445,177.08	9,782,177.08
Equipo de Defensa y Seguridad	591,193.83	591,193.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,232,904.77	7,154,682.85

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,086,657.13	302,442.30

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	257,383.93	562,242.28
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,375,834.41	5,249,930.10
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,445,650.68	6,738,645.95
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,953,683.95	3,108,633.82
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	656,433.00	584,927.00
REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18	0.18
REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18	0.18
CREDITO BANOBRAS 7065	0.01	317,183.43
CREDITO BANOBRAS 7065	0.01	317,183.43
RESTRUCT BANOBRAS 6778	290,213.56	262,709.63
Fondos en Garantía a Corto Plazo	9,054.56	9,054.56

—2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

—1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Impuestos Sobre el Patrimonio	850,930.26	788,908.25
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	467,721.21	456,224.21
Accesorios de Impuestos	86,101.95	27,500.07
Otros Impuestos	632,413.34	395,620.42
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	72,219.20	90,480.87
Derechos por Prestación de Servicios	1,331,962.15	396,291.86
Accesorios de Derechos	4,702.51	77.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	14,746.22	36,554.82
Otros Aprovechamientos	4,430,946.81	1,281,327.79
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00	1,150.00
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	229,474.15	112,949.94
Participaciones	21,642,417.68	20,846,790.53
Aportaciones	19,924,223.52	17,626,992.03

2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	105,368.59	53,758.68

—Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,555,385.97	6,387,735.87
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,085,319.92	622,895.40
Remuneraciones Adicionales y Especiales	32,927.59	21,370.45
Seguridad Social	819,462.28	604,927.26
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,367,921.23	3,627,179.91
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	118,576.51	124,605.63
Alimentos y Utensilios	35,158.34	33,002.41
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,360.38	115.87
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,621,422.92	1,847,291.02
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	32,089.91	48,040.45
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	72,000.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	17,679.57	33,910.52
Servicios Básicos	2,403,617.44	4,104,098.82
Servicios de Arrendamiento	11,490.57	11,490.58
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,126,787.41	495,646.11
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	224,374.93	205,891.52
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	317,118.67	472,978.70
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	106,220.00	40,600.00
Servicios de Traslado y Viáticos	81,031.98	100,963.80
Servicios Oficiales	1,777,579.73	1,567,918.59
Otros Servicios Generales	432,307.00	89,957.98
Asignaciones al Sector Público	321,892.00	312,156.00
Transferencias Internas al Sector Público	4,022,050.00	1,434,364.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	57,250.05	56,187.05
Ayudas Sociales a Personas	586,796.61	331,766.26
Becas	38,400.00	0.00
Ayudas Sociales a Instituciones	105,000.00	10,000.00
Pensiones	2,002,865.27	1,676,549.82
Intereses de la Deuda Pública Interna	113,881.75	0.00

—2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	205,733.26	0.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	300,971,591.02	233,563,764.79
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	300,971,591.02	233,563,764.79

—IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	42,200.95	58,000.00
Bancos/Tesorería	18,376,441.86	16,949,327.69
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,818,110.68	2,012,155.92

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,851,613.72
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	7,851,613.72
Bienes Muebles	673,950.00
Mobiliario y equipo de Administración	4,850.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	663,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,100.00

—V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

—	1. Ingresos Presupuestarios		44,429,704.99
	2. Más Ingresos contables no presupuestarios		105,368.59
—	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	-105,368.59	
	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)		44,535,073.58

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		38,945,531.75
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,639,445.47
Mobiliario y equipo de administración	4,850.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	663,000.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,100.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	113,881.75	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	7,851,613.72	
3. Más gastos contables no presupuestales		205,733.26
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	205,733.26	
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)		30,511,819.54

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	8,988,729.68
10	Avales Autorizados	1,911.39
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	3,119,519.85
8110	Ley de Ingresos Estimada	171,736,450.00
20	Presupuesto de Egresos por Ejercer	135,984,016.07
240	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,766,466.10
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,876,119.70
70	Presupuesto de Egresos Pagado	37,069,412.05

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

60	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	8,988,729.68
7320	Avales Firmados	1,911.39
40	Contrato de Comodato por Bienes	3,119,519.85
720	Ley de Ingresos por Ejecutar	127,306,745.01
8150	Ley de Ingresos Recaudada	44,429,704.99
10	Presupuesto de Egresos Aprobado	174,716,231.92
30	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,979,782.00