



MUNICIPIO DE MOCORITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018
a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1806

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	82,200.95	14,153.58
Bancos/Tesorería	11,448,478.19	10,450,976.76
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,451,230.51	407,719.48

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

Descripción	2018	2017
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	9,310,623.40	8,414,386.01

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

Descripción	2018	2017
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	285,850,051.81	262,127,349.53
Edificios no Habitacionales	11,173,350.39	11,173,350.39

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y equipo de Administración	2,883,709.47	2,878,859.47
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	163,111.32	163,111.32
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	7,240,904.77	7,226,804.77

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,238,545.97	880,923.87

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,116,715.34	349,547.82
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,136,014.53	4,308,837.29
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,950,223.59	5,561,015.99
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,859,667.96	2,977,493.30
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	631,433.00	497,773.00
REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18	0.18
REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18	0.18
CREDITO BANOBRAS 7065	0.01	0.01
CREDITO BANOBRAS 7065	0.01	0.01
RESTRUCT BANOBRAS 6778	227,584.60	0.00
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	1,119,438.41	1,852,999.15
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	3,581,351.54	9,959,039.38
Accesorios de Impuestos	157,423.65	151,603.46
Otros Impuestos	1,035,297.21	1,912,707.90
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	110,056.80	224,883.34
Derechos por Prestación de Servicios	1,503,696.67	1,165,221.31
Accesorios de Derechos	14,656.84	44,430.94
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	24,515.75	115,475.40
Otros Aprovechamientos	5,761,084.17	26,336,763.35
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	294,669.69	301,490.54
Participaciones	39,953,335.17	82,904,174.21
Aportaciones	39,866,847.78	64,284,316.64

2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	230,798.81	1,029,388.93

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,279,007.73	26,376,587.28
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,294,925.33	3,636,645.58
Remuneraciones Adicionales y Especiales	64,347.51	7,245,199.44
Seguridad Social	1,513,354.64	3,237,663.28
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,645,592.17	15,278,639.52
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	215,305.15	639,070.71
Alimentos y Utensilios	111,395.12	204,242.09
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	10,632.53	30,376.66
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,150,578.73	9,078,546.60
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	39,023.11	139,123.69
Materiales y Suministros para Seguridad	23,618.28	72,000.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	29,165.57	77,180.40
Servicios Básicos	6,890,856.02	16,406,004.63
Servicios de Arrendamiento	22,981.14	138,514.89
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,961,541.82	3,462,249.87
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	369,737.25	1,160,481.07
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	606,188.50	2,024,192.30
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	165,811.20	484,263.00
Servicios de Traslado y Viáticos	125,042.42	447,707.98
Servicios Oficiales	2,073,019.74	2,427,590.07
Otros Servicios Generales	449,802.00	479,497.55
Asignaciones al Sector Público	647,872.00	1,259,440.00
Transferencias Internas al Sector Público	8,056,750.00	13,710,202.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	91,136.75	224,748.20
Ayudas Sociales a Personas	1,213,534.45	2,281,150.81
Becas	158,400.00	300,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	210,000.00	398,441.66
Pensiones	4,050,016.11	7,431,687.89
Intereses de la Deuda Pública Interna	288,970.46	0.00

2) Otros Gastos

Descripción	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	357,622.10	578,481.57

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	297,653,644.10	229,929,284.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	297,653,644.10	229,929,284.31

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	82,200.95	14,153.58
Bancos/Tesorería	11,448,478.19	10,450,976.76
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,451,230.51	407,719.48

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,722,702.28
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	23,722,702.28
Bienes Muebles	681,950.00
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	14,100.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		85,217,756.87
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		230,798.81
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	-230,798.81	
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)		85,448,555.68

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		85,163,258.01
2. Menos egresos presupuestarios no contables		24,518,534.03
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	14,100.00	
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	23,722,702.28	
3. Más gastos contables no presupuestales		357,622.10
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	357,622.10	
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)		61,002,346.08

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) 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	171,736,450.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	85,051,058.98
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	7,481,696.93
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,532,623.40
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	82,630,634.61

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	86,518,693.13
8150	Ley de Ingresos Recaudada	85,217,756.87
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	174,716,231.92
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,979,782.00

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