



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

IC-NEF-06-1809

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	97,530.69	14,153.58
Bancos/Tesorería	23,591,344.43	10,450,976.76
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	7,778,613.17	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	2,315,227.55	8,414,386.01

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

Descripción	2018	2017
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	303,075,736.44	262,127,349.53
Terrenos	3,588,510.92	3,588,510.92

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2018	2017
Mobiliario y equipo de Administración	2,900,051.47	2,878,859.47
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	163,111.32	163,111.32
Vehículos y Equipo de Transporte	10,045,317.08	9,782,177.08
Equipo de Defensa y Seguridad	591,193.83	591,193.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,263,354.77	7,226,804.77

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,466,379.23	880,923.87

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	218,777.38	349,547.82
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,398,818.30	4,308,837.29
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,187,034.44	5,561,015.99
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,619,514.18	2,977,493.30
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	704,749.00	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	99,157.49	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	1,375,896.48	1,852,999.15
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	9,145,976.89	9,959,039.38
Accesorios de Impuestos	190,558.44	151,603.46
Otros Impuestos	1,896,653.50	1,912,707.90
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	143,189.60	224,883.34
Derechos por Prestación de Servicios	1,526,715.64	1,165,221.31
Accesorios de Derechos	19,187.60	44,430.94
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	144,914.83	115,475.40
Otros Aprovechamientos	9,736,466.44	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	352,121.12	301,490.54
Participaciones	80,149,750.20	82,904,174.21
Aportaciones	59,923,480.11	64,284,316.64

2) Otros Ingresos

Descripción	2018	2017
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	467,931.18	1,029,388.93

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2018	2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,145,810.20	26,376,587.28
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,722,673.58	3,636,645.58
Remuneraciones Adicionales y Especiales	81,032.50	7,245,199.44
Seguridad Social	2,386,746.20	3,237,663.28
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,037,926.43	15,278,639.52
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	327,740.87	639,070.71
Alimentos y Utensilios	171,498.62	204,242.09
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	23,735.58	30,376.66
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,927,043.14	9,078,546.60
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	64,530.16	139,123.69
Materiales y Suministros para Seguridad	23,618.28	72,000.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	89,939.95	77,180.40
Servicios Básicos	10,100,754.77	16,406,004.63
Servicios de Arrendamiento	34,471.71	138,514.89
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,673,293.63	3,462,249.87
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	955,058.07	1,160,481.07
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,328,169.32	2,024,192.30
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	301,240.00	484,263.00
Servicios de Traslado y Viáticos	273,115.03	447,707.98
Servicios Oficiales	2,814,450.65	2,427,590.07
Otros Servicios Generales	471,278.46	479,497.55
Asignaciones al Sector Público	973,852.00	1,259,440.00
Transferencias Internas al Sector Público	14,668,404.21	13,710,202.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	150,350.15	224,748.20
Ayudas Sociales a Personas	1,670,620.04	2,281,150.81
Becas	652,000.00	300,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	278,139.14	398,441.66
Pensiones	6,227,781.43	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	585,455.36	578,481.57

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	289,388,001.06	229,929,284.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	289,388,001.06	229,929,284.31

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo	97,530.69	14,153.58
Bancos/Tesorería	23,591,344.43	10,450,976.76
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	7,778,613.17	407,719.48

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,948,386.91
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	40,948,386.91
Bienes Muebles	1,153,966.97
Mobiliario y equipo de Administración	21,192.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,088,040.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,734.97

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		145,410,427.61
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		467,931.18
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	-467,931.18	
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)		145,878,358.79

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		136,958,413.49
2. Menos egresos presupuestarios no contables		42,208,050.66
Mobiliario y equipo de administración	14,942.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,088,040.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,800.00	
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	40,948,386.91	
3. Más gastos contables no presupuestales		585,455.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	585,455.36	
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)		95,335,818.19

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
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,666,955.47
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	36,271,844.72
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	6,074,115.03
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,411,818.01
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	135,546,595.48

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	29,992,977.86
8150	Ley de Ingresos Recaudada	145,410,427.61
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	174,716,231.92
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,588,141.32

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