



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4TO. TRIMESTRE DEL 2013.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes.-

El saldo de caja representa los recursos disponibles para cubrir los gastos inmediatos o contingentes de las coordinaciones administrativas del municipio.

El saldo de Bancos es en moneda nacional y corresponde a los fondos presupuestales del ejercicio actual y de remanentes de ejercicios anteriores, respecto de los cuales han sido elaboradas y presentadas las conciliaciones bancarias.

Deudores Diversos.-

El préstamo a la CAAMT obedece a la situación precaria de dicho Organismo derivado entre otros de su Adeudo con la Comisión Federal de Electricidad y la fuente dicho recurso proviene de un crédito revolvente otorgado al Municipio y autorizado mediante Cabildo en el Acta de Asamblea de Sesión Extraordinaria No. 04.

Almacén y Activos No Circulantes.-

El inventario y Activos No circulantes reflejados en los estados financieros están valuados a su costo **histórico de adquisición**.

El monto de los *Edificios, Terrenos, Mobiliario y Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo Diverso, Equipo de Audio, Radio, Video y Fotografía, Equipo para Seguridad Pública, Equipo de Transporte, Equipo de Computo, Otros Bienes y Herramientas* así como *Flora y Fauna*, corresponde al histórico acumulado de adquisiciones de dichos bienes, de los cuales no se ha registrado el deterioro por el uso o paso del tiempo (depreciación).

El **Almacén** refleja el monto del inventario de papelería que se encuentra al resguardo de la coordinación de administración.

Los **Valores en Garantía** se constituyeron a favor de la empresa PROACTIVA MEDIO AMBIENTE SA DE CV., con motivo de la prestación del servicio de disposición final de Residuos sólidos.

La Inversión Pública realizada con la contratación de la Deuda Pública, se ve reflejada en la cuenta **PROYECTO CÍVICO SOCIAL** y su registro al Patrimonio por \$60,000,000.00 (Sesenta millones de Pesos).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4TO. TRIMESTRE DEL 2013.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos Circulantes.-

Proveedores.- El saldo representa el Gasto devengado en los diversos fondos del Municipio, pendiente de liquidar al cierre del mes.

Cuentas por Pagar.- El saldo refleja los saldos por liquidar de retenciones diversas para el pago de acreedores de diferentes fondos.

Deuda Pública.- En el mes de Diciembre se refinancio la Deuda Pública contratada con Banco Interacciones SA, sustituyendo a dicho Acreedor con el Banco Banorte SA., a un nuevo plazo de 148 meses, Tasa Variable TIIE más 2.4 (dos punto cuatro) puntos porcentuales.

Impuestos por Pagar.- impuestos provisionados del mes de diciembre del 2013.

Hacienda Municipal.- El importe refleja el monto de las Adquisiciones de Activos no circulantes que se han incorporado al inventario de bienes Muebles e inmuebles del Municipio, respecto de los cuales no se ha aplicado la depreciación correspondiente.

Resultados de Ejercicios Anteriores.- Representa el monto de los recursos pendientes de ejercer de ejercicios anteriores al cierre del mes y respecto de los cuales se está en proceso de aplicación del recurso.

DEL RESULTADO DEL EJERCICIO 2013

Cuentas de Ingresos y Gastos.-

Representa los ingresos y gastos autorizados, conforme a lo publicado en la Ley de Ingresos del Municipio para el Ejercicio Fiscal 2013 y al Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2013.

Resultado del Ejercicio.-

El desglose del resultado de los fondos obtenidos durante el presente ejercicio, se registra en el mes 13 de la contabilidad del Municipio, anexando la Balanza de comprobación, Pólizas de Cierre y desglose, Estado de Posición Financiera y el Estado de Actividades de dicho Mes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 4TO. TRIMESTRE DEL 2013.

ARMONIZACIÓN CONTABLE

En relación a la instrumentación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los siguientes Estados Financieros de conformidad con el **Anexo VII del Manual de Contabilidad emitido por el CONAC**. A la fecha de corte y de conformidad al **Acuerdo 1** aprobado y publicado por CONAC el 8 de Agosto de 2013, se trabaja en la implementación de los procedimientos (sistemas) para el registro y emisión de información financiera, conforme lo dispone la mencionada Ley.

- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos.
- Estado analítico de ingresos presupuestales
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.