

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE  
Municipio Tizapán el Alto**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

De conformidad al estado financiero la cuenta de efectivos tiene un saldo al 31 de Diciembre del 2018 de \$34,218.53 Mismos que son fondos que administra el Encargado de la hacienda municipal y las áreas de cajas para compras y manejo de efectivo en las mismas.

Las cuentas de bancos manejan un saldo de \$27,461.65, de los cuales \$0.00 son recursos etiquetados y \$27,461.65 son recursos que se disponen para cubrir el gasto corriente y de capital.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
  3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.
- La Cuenta de derechos a recibir efectivo reflejan un saldo al 31 de Diciembre del 2018 de \$266,873.95 mismo que agrupa las Cuentas por cobrar y la Deudores diversos y Préstamos otorgados así como Anticipos a proveedores

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

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.
- El Saldo que refleja las cuentas de activos, activos no circulantes son saldos de captura ya que el municipio no deprecia, ni actualiza saldos, ni respresiones financieras.

**Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

### **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

### **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

### **Pasivo<sup>2</sup>**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Las cuentas de Pasivo en este mes no reflejaron disminución, ya que el saldo del mes pasado en el pasivo al 31 de Diciembre del 2018 es por la cantidad de \$27'212,043.23 y el saldo al 30 de Noviembre del 2018 es de \$ 24'765,796.21 como se puede observar no hay disminución en las cuentas de pasivo en relación al mes pasado, sino un aumento, esto debido a la provision de gastos por Pago de servicios personales por pagar (sueldos y aguinaldos a empleados), así como un aumento en los adeudos por proveedores por pagar, la única cuenta que tubo disminución es la deuda con BANOBRAS.

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

En el mes de Diciembre el municipio se registraron ingresos por un importe de \$5'0660,946.37, los cuales se componen por el rubro de Impuestos \$126,851.00, Derechos \$414,276.32, Productos \$57,568.50, Aprovechamientos \$57,026.75, Participaciones y aportaciones \$4'405,223.80.

### **Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

En relación a las cuentas del gastos en el mes de Diciembre del 2018 se tuvieron Gastos de funcionamiento por la cantidad de \$5'652,231.82 , por Transferencia y ayudas \$326,414.00, Intereses de la deuda \$119,435.71 teniendo un total del gasto por la cantidad de \$6'098,081.53

## **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

\_\_\_\_\_  
C. JOSE SANTIAGO CORONADO  
VALENCIA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
LCP JOSE LUIS ANAYA RICO  
ENCARGADO DE LA HACIENDA  
MUNICIPAL

**ASEJ2018-13-02-04-2019-1**

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