

## 1.- Introducción

### TESORERIA MUNICIPAL

EN MÉXICO LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ES LA NORMA SUPREMA A LA CUAL DEBEN AJUSTARSE TODAS LAS DEMÁS LEYES; EL MARCO LEGAL QUE REGULA LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SE ENCUENTRA EN LOS ARTÍCULOS CONTENIDOS EN LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS COMO LEY SUPREMA DEL PAÍS; ASÍ, EL MARCO LEGAL ES LA FUENTE DE CUALQUIER METODOLOGÍA E INVESTIGACIÓN A REALIZAR, LA CONSTITUCIÓN, HACE REFERENCIA A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN LOS SIGUIENTES ARTÍCULOS 73 FRACCIÓN XXVIII; 74 FRACCIÓN IV Y VI, 115 FRACCIÓN IV.

EL 7 DE MAYO DE 2008 SE PUBLICÓ UN DECRETO EN EL QUE SE REFORMABAN ALGUNOS ARTÍCULOS DE LA CONSTITUCIÓN ENTRE ELLOS EL ARTÍCULO 73 EN EL QUE SE ADICIONA LA FRACCIÓN XXVIII, EN LA CUAL SE FACULTA AL CONGRESO DE LA UNIÓN A EXPEDIR LEYES EN MATERIA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE REGIRÁN LA CONTABILIDAD PÚBLICA PARA REGULAR LOS INGRESOS, TENER UN MEJOR CONTROL DEL GASTO PÚBLICO Y EL PATRIMONIO Y CON ELLO FORTALECER LA TRANSPARENCIA Y LA RENDICIÓN DE CUENTAS, A FIN DE GARANTIZAR UNA ARMONIZACIÓN CONTABLE A NIVEL NACIONAL.

SIGUIENDO CON ÉSTE MANDATO CONSTITUCIONAL EL CONGRESO DE LA UNIÓN PUBLICÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 LA NUEVA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL CON EL OBJETO DE ESTABLECER CRITERIOS GENERALES QUE REGIRÁN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA EMISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LOS ENTES PÚBLICOS, CON EL FIN DE LOGRAR SU ADECUADA ARMONIZACIÓN, PARA FACILITAR EL REGISTRO Y LA FISCALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS. EN GENERAL, CONTRIBUIR A MEDIR LA EFICACIA, ECONOMÍA, EFICIENCIA DEL INGRESO Y GASTO PÚBLICO, ENTRÓ EN VIGOR EL 1RO. DE ENERO DE 2009.

ESTA LEY ES DE OBSERVANCIA OBLIGATORIA PARA LOS PODERES EJECUTIVO, LEGISLATIVO Y JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN, LOS ESTADOS Y EL DISTRITO FEDERAL; LOS AYUNTAMIENTOS DE LOS MUNICIPIOS; LOS ÓRGANOS POLÍTICO-ADMINISTRATIVOS DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL; LAS ENTIDADES PÚBLICAS PARAESTATALES DE NIVEL FEDERALES, ESTATALES Y MUNICIPALES. ASÍ COMO LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS FEDERALES Y ESTATALES.

EL ARTICULO 74 FRACCIÓN VI, SEÑALA :*"ES FACULTAD EXCLUSIVA DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS LA DE REVISAR LA CUENTA PUBLICA DEL AÑO ANTERIOR, CON EL OBJETO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DE LA GESTIÓN FINANCIERA, COMPROBAR SI SE HA AJUSTADO A LOS CRITERIOS SEÑALADOS POR EL PRESUPUESTO Y VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS CONTENIDOS EN LOS PROGRAMAS..."*

X  
201

**EL ARTÍCULO 115, FRACCIÓN IV, SEÑALA “LOS MUNICIPIOS ADMINISTRARÁN LIBREMENTE SU HACIENDA, LA CUAL SE FORMARÁ DE LOS RENDIMIENTOS DE LOS BIENES QUE LES PERTENEZCAN, ASÍ COMO DE LAS CONTRIBUCIONES Y OTROS INGRESOS QUE LAS LEGISLATURAS ESTABLEZCAN A SU FAVOR....”**

POR ELLO, EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE SALAMANCA A TRAVÉS DE LA TESORERÍA MUNICIPAL HA DADO INICIO CON IMPLEMENTACIÓN DE LA “**ARMONIZACIÓN CONTABLE**” A PARTIR DEL 1RO DE ENERO DE 2011, PARA HOMOLOGAR LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL CON LA FEDERACIÓN Y EL ESTADO EN COORDINACIÓN CON LA DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO Y EL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL CONGRESO DEL ESTADO, CON ELLO CUMPLIR CON EL MANDATO CONSTITUCIONAL DEL GOBIERNO FEDERAL..

LA TAREA PRINCIPAL DE LA **TESORERIA MUNICIPAL** DE SALAMANCA, GTO., ES ADMINISTRAR EN FORMA RESPONSABLE, EFICIENTE Y TRANSPARENTE LOS RECURSOS PÚBLICOS; GARANTIZANDO EL USO CORRECTO Y RACIONALIZADO DE LOS MISMOS, MEDIANTE UN SISTEMA DE MEJORA CONTINUA Y DE CALIDAD EN LOS TRÁMITES Y SERVICIOS QUE OFRECE A LOS CIUDADANOS PARA QUE DÉ PAUTA A IMPULSAR EL DESARROLLO ECONÓMICO DE LOS SALMANTINOS.

COMO SE HA RECONOCIDO CON ANTERIORIDAD, UNA MEJOR HACIENDA PÚBLICA; ES LA QUE REQUIERE FORTALECER Y ESTABLECER LOS MECANISMOS ADECUADOS PARA EVITAR EL DERROCHE DE RECURSOS PÚBLICOS; TODO ELLO PARA TRABAJAR CON TRANSPARENCIA EN LOS ENTES PÚBLICOS QUE ELABORAN LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y PATRIMONIAL.

AL APLICAR LA NUEVA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN EL MUNICIPIO DE SALAMANCA, GTO., LA TESORERÍA MUNICIPAL UNIFICARÁ CRITERIOS Y PODRÁ OBTENER INFORMACIÓN PRECISA Y HOMOGÉNEA DE LAS FINANZAS PÚBLICAS A NIVEL NACIONAL. AL HOMOLOGAR LOS PROCESOS CONTABLES MEDIANTE LOS MISMOS CRITERIOS DE TODO EL SECTOR PÚBLICO SE CONVIERTE EN UNA HERRAMIENTA INDISPENSABLE PARA LA EFECTIVA RENDICIÓN DE CUENTAS, PUES AL CONTAR CON DATOS Y FORMATOS COMPARABLES, SE FORTALECE LA TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL Y FACILITA LAS FUNCIONES DE FISCALIZACIÓN DE LOS DIFERENTES ÓRGANOS DE GOBIERNO.

LA TESORERÍA MUNICIPAL TIENE UN FIRME PROPÓSITO: SER LA DEPENDENCIA QUE PROPORCIONE CONFORME AL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO Y AL PLAN OPERATIVO ANUAL; LOS RECURSOS SUFICIENTES PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS COMPROMISOS CON LA SOCIEDAD, ASÍ COMO CONTROLAR DÍA A DÍA LAS NECESIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL PARA EL CORRECTO DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES Y FORTALECER SUS FINANZAS PÚBLICAS.

## 2.- Panorama Económico Financiero

### **3.- Autorización e Historia**

#### **a).- FECHA DE CREACION DEL ENTE**

LOS SIGUIENTES SON DATOS PROPORCIONADOS POR EL ARCHIVO HISTORICO DEL CONGRESO DEL ESTADO; COPIA DEL DECRETO NUMERO 386 PUBLICADO EN EL PERIODICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO DE FECHA 7 DE JULIO DE 1968, EL CUAL EN SU ARTICULO 3 SALAMANCA ES DENOMINADO UNO DE LOS MUNICIPIOS QUE INTEGRAN EL ESTADO DE GUANAJUATO Y QUE PREVIAMENTE SE PUBLICO EL DIA 31 DE MAYO DE 1895 OBTENIENDO LA DENOMINACION DE "CIUDAD", SEGÚN CONSTA EN EL DECRETO NUMERO 57, ARTICULO 1.

*.....DECRETO NO. 386 PUBLICADO CON FECHA 7 DE JULIO DE 1968 EN EL PERIODICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO, PODER LEGISLATIVO; ARTICULO. 3, EL ESTADO DE GUANAJUATO SE DIVIDE EN LOS SIGUIENTES MUNICIPIOS: ABASOLO, ACAMBARO, SALAMANCA.....*

*.....ARTICULO 5, EL MUNICIPIO TIENE PERSONALIDAD JURIDICA PROPIA, CONFORME AL ARTICULO 115 DE LA CONSTITUCION POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS Y EN LOS TERMINOS DE LA FRACC. I, DEL ARTICULO 24 DEL CODIGO CIVIL DEL ESTADO.....*

*.....ARTICULO 6 LOS MUNICIPIOS SON INDEPENDIENTES ENTRE SI.....*

*-----DECRETO NO. 57 PUBLICADO CON FECHA 31 DE MAYO DE 1895, PUBLICADO POR EL DECIMO SEXTO CONGRESO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GAUNAUATO; EN SU ARTICULO 1, SE ERIGE EN CIUDAD LA VILLA DE SALAMANCA....*

#### **b).- PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA**

PRESIDENTES MUNICIPALES DE 1997 – 2015

1997 – 2000	LIC. SALMUEL ALCOCER FLORES
2000 – 2003	C. JOSE JUSTINO ARRIAGA SILVA
2003 – 2006	ING. GENARO CARREÑO MURO
2006 – 2009	ING. JORGE IGNACIO LUNA BECERRA
2009 – 2012	LIC. ANTONIO RAMIREZ VALLEJO
2012 – 2015	LIC. JUSTINO EUGENIO ARRIAGA ROJAS
2015- 2018	ING. ANTONIO ARREDONDO MUÑOZ

## **MISION, VISION Y VALORES DEL MUNICIPIO DE SALAMANCA, GTO.**

**MISION:** TRABAJAR ESTRATEGICA Y ORDENADAMENTE PARA GESTIONAR Y EFICIENTAR LOS RECURSOS BRINDANDO ASI EL MEJOR SERVICIO A NUESTRA CIUDADANÍA.

**VISION:** SER UN AYUNTAMIENTO RECONOCIDO POR SU ORDEN, TRANSPARENCIA, EFICACIA Y EFICIENCIA EN EL SERVICIO REALIZADO CON CALIDAD Y CALIDEZ HUMANA.

**VALORES:** ORDEN, LEALTAD, PERSEVERANCIA, CONGRUENCIA, DISCIPLINA Y TOLERANCIA.

### **4.- Organización y Objeto Social**

**a).- OBJETO SOCIAL:**

**b).- PRINCIPAL ACTIVIDAD:**

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS MUNICIPALES

**c).- EJERCICIO FISCAL:**

EJERCICIO FISCAL 2017

**d).- REGIMEN JURIDICO:**

PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS.

**e).- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:**

- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DE RETENCION DE ISR DE SUELDOS Y SALARIOS.
- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DE RETENCION DE ISR DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS.
- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DE RETENCION DE ISR DE HONORARIOS PROFESIONALES.
- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DE RETENCION DE ISR DE ARRENDAMIENTO Y EN GENERAL POR OTORGAR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE OPERACIONES CON TERCEROS (MENSUAL).
- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DEL 2 % DE IMPUESTO SOBRE NOMINAS.

- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DEL IMPUESTO CEDULAR DE HONORARIOS PROFESIONALES (RETENCION).
- PRESENTACION DE DECLARACION ANUAL (INFORMATIVA) Y PAGOS PROVISIONALES MENSUALES DEL IMPUESTO CEDULAR DE ARRENDAMIENTO Y EN GENERAL POR OTORGAR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES (RETENCION).

**f).- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA**

se anexa Organigrama de la Entidad

**g).- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO:**

- CONVENIO SDSH SEDESHU-GTO-FAIM-027/2011 FIDEICOMISO DE DESARROLLO RURAL (FIDER).
- FIDEICOMISO AMBIENTAL PARA MEJORAR LA CALIDAD DEL AIRE EN SALAMANCA (FAMCAS) RELATIVO AL CONVENIO DE CONCERTACION DEL PROAIRE.

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

LAS BASES QUE SE TOMARON PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRESENTE PERIODO, SON CONFORME A LA NORMATIVIDAD EMITIDA A LA FECHA POR LA NUEVA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (DEL ART. 1 AL 57), POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC), POR EL CONSEJO ESTATAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CEAC), CONSTITUCION POLITICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS (ART. 73 FRACC. XXVIII, ART. 74 FRACC. VI, ART. 115 FRACC. IV), CONSTITUCION POLITICA PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO, LEY DE COORDINACION FISCAL FEDERAL (ART. 20) LEY DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL CONGRESO DEL ESTADO DE GUANAJUATO (ART. 6 FRACC. IV, ART. 21, ART. 66), LEY ORGANICA MUNICIPAL PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO (ART. 69 INCISO F) FRACCION IV, ART. 70 FRACC. VI, ART. 72 FRACC. VII, ART. 106, ART. 114) LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE GUANAJUATO Y SUS MUNICIPIOS.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

K

*[Handwritten signature]*

LA NORMATIVIDAD APLICADA EN EL MUNICIPIO DE SALAMANCA GTO. PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACION Y REVELACION DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACION FINANCIERA Y LAS BASES PARA EL REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, ASI COMO SU IMPORTANCIA RELATIVA, LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA, EL DEVENGO CONTABLE, LA DUALIDAD ECONOMICA Y LA CONSISTENCIA SON CONFORME A LOS "POSTULADOS BASICOS DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL" SE DEBERA APLICAR POR EL ENTE PUBLICO DE TAL FORMA QUE LA INFORMACION QUE SE PROPORCIONE SEA OPORTUNA, CONFIABLE Y COMPARABLE PARA LA TOMA DE DECISIONES.

\* EL MUNICIPIO DE SALAMANCA, GTO., EMPEZO A UTILIZAR LA BASE DEL DEVENGADO DE ACUERDO A LA NUEVA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL A PARTIR DEL 1RO. DE ENERO DE 2011.

d) Normatividad supletoria

A LA FECHA NO SE APLICA NORMATIVIDAD SUPLETORIA

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
- Plan de implementación
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización

AL PERIODO NO SE HAN UTILIZADO METODOS DE ACTUALIZACION PARA EL ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA (PATRIMONIO).

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

EN EL PERIODO NO SE HAN TENIDO OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

EN EL PERIODO ACTUALMENTE NO SE CUENTA CON ACCIONES DE COMPAÑIAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

NO APLICA EN EL MUNICIPIO

e) Beneficios a empleados

f) Provisiones

g) Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos

LOS CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES QUE SE LLEVARON A CABO EN ESTE ENTE PUBLICO PARA LA EMISION DE LA INFORMACION FINANCIERA FUERON DE ACUERDO A LA NUEVA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y A LA NORMATIVIDAD VIGENTE EMITIDA POR EL CONAC HASTA EL PERIODO QUE SE INFORMA

i) Reclasificaciones:

LAS RECLASIFICACIONES REALIZADAS EN EL PERIODO; SON RECLASIFICACIONES CONTABLES EN LAS QUE NO SE REALIZAN CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIÓN-

h) Depuración y cancelación de saldos:

### **7- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

a) Activos en moneda extranjera

NO SE TIENEN ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA.

b) Pasivos en moneda extranjera:

NO SE TIENEN PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA.

c) Posición en moneda extranjera:

NO SE TIENEN OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

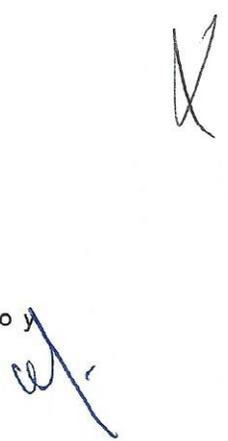
d) Tipo de cambio

NO SE TIENEN OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

e) Equivalente en moneda nacional:

NO SE TIENEN OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.



Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

### **8- Reporte Analítico del Activo:**

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

EL PARAMETRO QUE SE UTILIZA ES EL DE LAS TASAS FISCALES DE ISR, EN LINEA RECTA Y POR MESES CUMPLIDOS.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

NO APLICA

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras

NO APLICA

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

NO APLICA

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc

NO APLICA

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

NO APLICA

h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva

NO APLICA

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

NO APLICA

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

NO APLICA

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

NO APLICA

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda

NO APLICA

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

a) Por ramo administrativo que los reporta:

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

### **10. Reporte de la Recaudación:**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

### **11. Información Sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda:**

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

\* Se anexara la información en las notas de desglose.

## **12.- Calificaciones Otorgadas:**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia

EL MUNICIPIO DE SALAMANCA, GTO. HA SIDO SUJETO A UNA CALIFICACION CREDITICIA; OBTUVO UNA CALIFICACION DE **A- (mex)\*** SIENDO UNA ADECUADA CALIDAD CREDITICIA DENTRO DEL PROCESO DE CALIFICACION EMITIDA POR LA EMPRESA "FITCH RATINGS DE MEXICO, S.A. DE C.V." ELEMENTO CLAVE PARA LA TRANSPARENCIA Y EL BUEN MANEJO DE LAS FINANZAS Y LA DEUDA PUBLICA (CALIFICACION RIESGO EMISOR MUNICIPAL), LA CUAL REFLEJA LA VOLUNTAD Y CAPACIDAD DE PAGO DEL MUNICIPIO, PARA CUMPLIR EN FORMA OPORTUNA Y TOTAL CON SUS OBLIGACIONES FINANCIERAS; SIENDO EL OBJETIVO PRINCIPAL EL BRINDAR AL MUNICIPIO LA POSIBILIDAD DE ACCEDER AL FINANCIAMIENTO EN MEJORES TERMINOS Y CONDICIONES, COADYUVANDO A LA TRANSPARENCIA DE LA RECEPCION Y USO DE LOS RECURSOS PUBLICOS, ASÍ COMO A LA PLANEACION FINANCIERA DEL MISMO.

**\*Adecuada Calidad Crediticia: Agrupa a Entidades, Emisores o Emisiones con Adecuada Calidad Crediticia respecto a otras del País.**

## **13- Procesos de Mejora:**

Se informará de:

### a) Principales Políticas de control interno

LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO QUE SE IMPLEMENTAN EN ESPECIFICO EN LA TESORERIA MUNICIPAL DE SALAMANCA, GTO., SON DE ACUERDO A NUESTRAS DISPOSICIONES ADMINISTRATIVAS DE RACIONALIDAD, AUSTERIODAD Y DISCIPLINA PRESUPUESTARIA VIGENTES Y LAS CONTEMPLADAS DENTRO DE LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN DE CADA UNA DE LAS DEPENDENCIAS DEL MUNICIPIO.

### b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

EL MUNICIPIO CUENTA CON UN SOFTWARE LLAMADO "ADMINISTRACION DEL PLAN DE GOBIERNO" QUE DA SEGUIMIENTO A LAS METAS, PROGRAMAS E INDICADORES DE CADA UNA DE LAS DEPENDENCIAS MUNICIPALES.

TAMBIEN, EL PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL HONORABLE AYUNTAMIENTO ES EL QUE NOS SIRVE PARA ESTABLECER LAS METAS E INDICADORES QUE SE TIENEN EN EL ENTE PUBLICO PARA SU MEDICION A TRAVES DE LOS PRESUPUESTOS PROGRAMATICOS QUE PARA TAL EFECTO MANEJA CADA UNA DE LAS DEPENDENCIAS EL MUNICIPIO Y DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL PLAN DE GOBIERNO MUNICIPAL.

#### **14- Información por Segmentos:**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

NO APLICA

#### **15- Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

NO SE TIENEN EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE QUE AFECTEN LA INFORMACION FINANCIERA EMITIDA EN ESTE PERIODO.

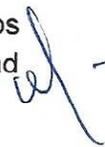
#### **16- Partes Relacionadas:**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS EN EL MUNICIPIO DE SALAMANCA, GTO.

#### **17- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad



declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LOS ESTADOS FINANCIEROS SON FIRMADOS POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y EL TESORERO MUNICIPAL DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

## RECOMENDACIONES



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Municipio de Salamanca, Guanajuato.

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2018

Corte: 1

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
<u>ESF-01</u>	<u>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</u>
<u>ESF-02</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</u>
<u>ESF-03</u>	<u>CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</u>
<u>ESF-04</u>	<u>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
<u>ESF-05</u>	<u>INVENTARIO Y ALMACENES</u>
<u>ESF-06</u>	<u>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</u>
<u>ESF-07</u>	<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</u>
<u>ESF-08</u>	<u>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>ESF-09</u>	<u>INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>
<u>ESF-10</u>	<u>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</u>
<u>ESF-11</u>	<u>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</u>
<u>ESF-12</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>
<u>ESF-13</u>	<u>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</u>
<u>ESF-14</u>	<u>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</u>
<u>EA-01</u>	<u>INGRESOS</u>
<u>EA-02</u>	<u>OTROS INGRESOS</u>
<u>EA-03</u>	<u>GASTOS</u>
<u>VHP-01</u>	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>
<u>VHP-02</u>	<u>PATRIMONIO GENERADO</u>
<u>EFE-01</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>EFE-02</u>	<u>ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</u>
<u>EFE-03</u>	<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</u>
<u>Conciliacion_Ig</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</u>
<u>Conciliacion_Eg</u>	<u>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</u>
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
<b>Memoria</b>	<u>CONTABLES</u>
	<u>PRESUPUESTALES</u>

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

  
 C.P. y M.A. PAUL HERRERA RUIZ  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA TESORERIA MUNICIPAL

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cobro
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	89,397,432.28						
1115	Fondos con Afectación Específica	37,286,235.66						
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00						
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00						

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2017	2016	2015	2014	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,441,799.93	-1,724,283.02	7,046,285.40	1,733,295.52	0.00	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	54.99	54.99	54.99	54.99	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,140,402.83	1,140,402.83	0.00	0.00	0.00	
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	118,940.05	118,940.05	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	11,600,624.34	11,600,624.34	0.00	0.00	0.00	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	80,470,082.75	80,470,082.75	0.00	0.00	0.00	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00				
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00				
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00				
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00				
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00				
1145	Bienes en Tránsito	0.00				

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGICOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Participaciones y Aportaciones de Capital
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,279,691,602.11	0.00	0.00	0.00			
1231	Terrenos	421,621,306.87	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	212,039,803.91	0.00	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	9,811,518.80	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	634,758,615.64	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,460,596.89	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	260,286,422.01	0.00	0.00	0.00			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	42,311,454.65	0.00	0.00	0.00			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,405,325.85	0.00	0.00	0.00			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,990,257.88	0.00	0.00	0.00			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	100,340,542.60	0.00	0.00	0.00			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	22,530,706.47	0.00	0.00	0.00			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	84,119,116.76	0.00	0.00	0.00			
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,010,016.00	0.00	0.00	0.00			
1248	Activos Biológicos	619,002.00	0.00	0.00	0.00			

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	8,336,028.88	0.00	-1,292,999.91				
1251	Software	6,814,631.88	0.00	-721,077.59				
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00				
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00				
1254	Licencias	1,521,396.70	0.00	-565,882.32				
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00				
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00				

1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-43 ESTIMACIONES Y DETERMINOS

1160	Estimacion por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1162	Estimacion por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-44 OTROS ACTIVOS

1280	Otros Activos no Circulantes	34,130.00	Característica						
1281	Bienes en Concesion	34,130.00							
1282	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00							
1283	Bienes en Comodato	0.00							

ESF-42 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	51,879,844.61	A 90 Dias	51,879,844.61	A 180 Dias	0.00	A 365 Dias	0.00	Mas 365 Dias	0.00	Facilidad de Pago
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,331,151.38		5,331,151.38		0.00		0.00		0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,028,875.29		7,028,875.29		0.00		0.00		0.00	
2113	Contratistas por Otras Publicas por Pagar a Corto Plazo	19,048,131.71		19,048,131.71		0.00		0.00		0.00	
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
2115	Transferencias Obligatorias por Pagar a Corto Plazo	1,235,957.76		1,235,957.76		0.00		0.00		0.00	
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,158,231.04		11,158,231.04		0.00		0.00		0.00	
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,076,487.43		10,076,487.43		0.00		0.00		0.00	
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
2122	Documentos con Contabilistas por Otras Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	

ESF-43 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion a Corto Plazo	0.00	Naturaliza							
2161	Fondos en Garantia a Corto Plazo	0.00								
2162	Fondos en Administracion a Corto Plazo	0.00								
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00								
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos a Corto Plazo	0.00								
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantia y/o Administracion a Corto Plazo	0.00								
2166	Valores y Bienes en Garantia a Corto Plazo	0.00								
2280	Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion a Largo Plazo	0.00								
2281	Fondos en Garantia a Largo Plazo	0.00								
2282	Fondos en Administracion a Largo Plazo	0.00								
2283	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00								
2284	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipos a Largo Plazo	0.00								
2285	Otros Fondos de Terceros en Garantia y/o Administracion a Largo Plazo	0.00								
2286	Valores y Bienes en Garantia a Largo Plazo	0.00								

ESF-44 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2189	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	Naturaliza							
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00								
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00								
2241	Creditos Diferidos a Largo Plazo	0.00								
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00								
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00								

Municipio de Salamanca, Guanajuato.  
 Notas de Desglose Estado de Actividades  
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2018

Ejercicio: 2018  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

EA-01 INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	79,996,298.31	
4110	Impuestos	50,952,134.61	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	50,639,727.61	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	312,407.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para el Seguro Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Otras Públicas	0.00	
4140	Derechos	18,253,453.92	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	4,849,969.60	
4142	Derechos a los Hidrocarburos	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	13,403,312.17	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4149	Otros Derechos	172.15	
4150	Productos de Tipo Corriente	2,654,082.70	
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	2,654,082.70	
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0.00	
4153	Accesorios de Productos	0.00	
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00	
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	8,136,627.08	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	2,577,070.53	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	0.00	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00	
4167	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	5,559,556.55	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	0.00	
4174	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0.00	
4190	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liq.	0.00	
4191	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liq.	0.00	
4192	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos C	0.00	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	197,500,525.21	
4210	Participaciones y Aportaciones	197,500,525.21	
4211	Participaciones	79,444,558.56	
4212	Aportaciones	60,844,716.00	
4213	Convenios	57,211,250.65	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	

4222	Transferencias del Sector Público	0.00
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00
4224	Ayudas Sociales	0.00
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00
4226	Transferencias del Exterior	0.00

EA-02 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Anteriores	0.00		
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		

EA-03 GASTOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	107,949,129.08	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	96,709,184.57	90%	
5110	Servicios Personales	58,676,813.63	54%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	34,678,587.43	32%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	710,380.61	1%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,588,838.04	4%	
5114	Seguridad Social	12,209,010.84	11%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,489,996.71	6%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materias y Suministros	3,457,309.12	3%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,198,118.09	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	50,452.11	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	52,208.00	0%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	28,057.97	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,711,705.78	2%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	150,728.09	0%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores	286,039.08	0%	
5130	Servicios Generales	34,575,061.82	32%	
5131	Servicios Básicos	2,228,787.24	2%	
5132	Servicios de Arrendamiento	4,724,098.63	4%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,393,343.07	4%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	35,678.49	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,418,399.40	3%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,191,696.52	4%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	24,746.99	0%	
5138	Servicios Oficiales	888,351.41	1%	
5139	Otros Servicios Generales	14,869,960.07	14%	



5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

## Notas

## VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	486,365,438.77		
3120	Donaciones de Capital	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

## VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	241,626,497.97	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	807,371,898.70	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

Notas

## EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	126,368,900.21	97,741,667.57
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	89,367,432.28	84,781,880.49
1115	Fondos con Afectación Específica	37,296,235.66	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	0.00	0.00

## EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,489,113.62		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	65,489,113.62		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	0.00		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	0.00		
1251	Software	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

## EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

Notas

## EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	126,368,900.21	97,741,667.57
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	89,367,432.28	84,781,880.49
1115	Fondos con Afectación Específica	37,296,235.66	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	0.00	0.00

## EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,489,113.62		
1231	Terrenos	0.00		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	0.00		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	65,489,113.62		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	0.00		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	0.00		
1251	Software	0.00		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

## EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00