

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

Municipio San Sebastián del Oeste

AL 28 DE FEBRERO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

En este apartado son descritas las cuentas con movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de situación financiera muestra la posición financiera del MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo de compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este está integrado de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro efectivo y equivalentes al 28 de FEBRERO de 2018, asciende a \$3,421,756.75, el cual representa el 3.60 % por ciento del activo, está integrado por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como pago de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores en efectivo y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de reintegro.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|----------------------------|----------|--------------------------------------|---------|----------------------------|----------|-----------------------|----------|--------------------|------------|------------------------|---------|-------------------------------------|--------|---|--------|-------------------|--------------|--------------------------------|------------|-----------------------|----------|--|--------|---|------------|----------------------------|----------|----------------------------------|--------|--------------------------------------|--------|-------------------------------------|----------|-----------------------------|------------|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|--------------|------------------------|----------|
| TIPO | MONTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EECTIVO | \$377,888.03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>En este rubro se registran las operaciones asociadas a los recursos monetarios, que el municipio de SAN SEBASTIAN DEL OESTE, administra en efectivo a través de la Tesoreria Municipal debido a que este municipio no cuenta con Instituciones bancarias.</p> <p>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TIPO | MONTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BANCOS | \$3,042,172.66 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>En este rubro se registra operaciones asociadas a recursos monetarios que el municipio de SAN SEBASTIAN DEL OESTE administra a través de la Tesoreria Municipal, al cierre del mes se observo una variación positiva del 15.70 % en relación al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2017.</p> <p>BANCOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TIPO | MONTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Nombre de la cuenta</p> <table> <tr><td>TESORERIA CTA-0170515396</td><td>\$930,095.80</td></tr> <tr><td>FORTALECIMIENTO CTA-0170515884</td><td>\$288,371.82</td></tr> <tr><td>INFRAESTRUCTURA CTA-0170515671</td><td>\$727,711.78</td></tr> <tr><td>3X1 ESTATAL CTA-0171082183</td><td>\$901.92</td></tr> <tr><td>AGENDA DESDE LO LOCAL CTA-0181090585</td><td>\$45.24</td></tr> <tr><td>3X1 FEDERAL CTA-0186571808</td><td>\$823.61</td></tr> <tr><td>FONDEREG 2015 CTA 449</td><td>\$487.20</td></tr> <tr><td>FAM CTA 0197716710</td><td>\$1,338.98</td></tr> <tr><td>FOPADEM CTA 0198704554</td><td>\$10.32</td></tr> <tr><td>INFRA DEPORTIVA 2015 CTA 0198583927</td><td>\$0.34</td></tr> <tr><td>FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2015 CTA 632</td><td>\$0.08</td></tr> <tr><td>FONDO MINERO 3795</td><td>\$247,008.41</td></tr> <tr><td>FORTALECE 2016 CTA- 0105197406</td><td>\$5,593.13</td></tr> <tr><td>FONDEREG 2016 CTA:144</td><td>\$487.18</td></tr> <tr><td>ANIMACION CULTURAL 2017 CTA 0110439088</td><td>\$2.88</td></tr> <tr><td>DESARROLLO REGIONAL 2017 CTA 0110433837</td><td>\$3,100.64</td></tr> <tr><td>FOCOCI 2017 CTA 0110402214</td><td>\$107.26</td></tr> <tr><td>FONDEREG 2017 CUENTA: 0110543292</td><td>\$0.06</td></tr> <tr><td>FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2017 (CTA</td><td>\$0.00</td></tr> <tr><td>DESARROLLO REGIONAL CONVENIO E 2017</td><td>\$695.46</td></tr> <tr><td>SANEAMIENTO 3% (0111464655)</td><td>\$7,304.00</td></tr> <tr><td>ALCANTARILLADO 20% (0111464736)</td><td>\$49,434.00</td></tr> <tr><td>DESARROLLO REGIONAL CONVENIO G 2017</td><td>\$777,872.95</td></tr> <tr><td>BANORTE CTA-0815820536</td><td>\$779.60</td></tr> </table> | | TESORERIA CTA-0170515396 | \$930,095.80 | FORTALECIMIENTO CTA-0170515884 | \$288,371.82 | INFRAESTRUCTURA CTA-0170515671 | \$727,711.78 | 3X1 ESTATAL CTA-0171082183 | \$901.92 | AGENDA DESDE LO LOCAL CTA-0181090585 | \$45.24 | 3X1 FEDERAL CTA-0186571808 | \$823.61 | FONDEREG 2015 CTA 449 | \$487.20 | FAM CTA 0197716710 | \$1,338.98 | FOPADEM CTA 0198704554 | \$10.32 | INFRA DEPORTIVA 2015 CTA 0198583927 | \$0.34 | FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2015 CTA 632 | \$0.08 | FONDO MINERO 3795 | \$247,008.41 | FORTALECE 2016 CTA- 0105197406 | \$5,593.13 | FONDEREG 2016 CTA:144 | \$487.18 | ANIMACION CULTURAL 2017 CTA 0110439088 | \$2.88 | DESARROLLO REGIONAL 2017 CTA 0110433837 | \$3,100.64 | FOCOCI 2017 CTA 0110402214 | \$107.26 | FONDEREG 2017 CUENTA: 0110543292 | \$0.06 | FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2017 (CTA | \$0.00 | DESARROLLO REGIONAL CONVENIO E 2017 | \$695.46 | SANEAMIENTO 3% (0111464655) | \$7,304.00 | ALCANTARILLADO 20% (0111464736) | \$49,434.00 | DESARROLLO REGIONAL CONVENIO G 2017 | \$777,872.95 | BANORTE CTA-0815820536 | \$779.60 |
| TESORERIA CTA-0170515396 | \$930,095.80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FORTALECIMIENTO CTA-0170515884 | \$288,371.82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INFRAESTRUCTURA CTA-0170515671 | \$727,711.78 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3X1 ESTATAL CTA-0171082183 | \$901.92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AGENDA DESDE LO LOCAL CTA-0181090585 | \$45.24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3X1 FEDERAL CTA-0186571808 | \$823.61 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDEREG 2015 CTA 449 | \$487.20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FAM CTA 0197716710 | \$1,338.98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FOPADEM CTA 0198704554 | \$10.32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INFRA DEPORTIVA 2015 CTA 0198583927 | \$0.34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2015 CTA 632 | \$0.08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDO MINERO 3795 | \$247,008.41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FORTALECE 2016 CTA- 0105197406 | \$5,593.13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDEREG 2016 CTA:144 | \$487.18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ANIMACION CULTURAL 2017 CTA 0110439088 | \$2.88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESARROLLO REGIONAL 2017 CTA 0110433837 | \$3,100.64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FOCOCI 2017 CTA 0110402214 | \$107.26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDEREG 2017 CUENTA: 0110543292 | \$0.06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2017 (CTA | \$0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESARROLLO REGIONAL CONVENIO E 2017 | \$695.46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SANEAMIENTO 3% (0111464655) | \$7,304.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ALCANTARILLADO 20% (0111464736) | \$49,434.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESARROLLO REGIONAL CONVENIO G 2017 | \$777,872.95 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BANORTE CTA-0815820536 | \$779.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

TOTAL: \$3,042,172.66

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--------------------------------|-------------|
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ 1,696.06 |

En este rubro se refleja el subsidio al empleo que está pendiente de acreditar en el pago de I.S.R retenido a empleados del municipio SAN SEBASTIAN DEL OESTE.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

En este rubro del activo al 28 de FEBRERO de 2018 asciende a \$1,016,666.07 el cual representa el 1.07 por ciento del total del activo. Respecto a los derechos a recibir efectivo o equivalentes, se integra por los saldos de cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ingresos por recuperar a corto plazo, deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|-----------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 104,520.77 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | \$ 1,381.97 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | \$ 30,040.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 880,723.33 |
| Total | \$1,016,666.67 |

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|-----------------------------|-------------|
| RECURSOS DE FORTALECIMIENTO | \$89,090.40 |
| RECURSOS DE INFRAESTRUCTURA | \$ 4,827.65 |
| RECURSOS PROPIOS | \$ 1,613.08 |
| GUILLERMO LOPEZ BERNAL | \$5,509.64 |

| | |
|---|----------------------|
| TOTAL | \$ 101,040.77 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| RETENCION 10% DE ISR HONORARIOS | \$1,180.75 |
| RETENCION 10% HONO. A FAVOR | \$ 201.22 |
| TOTAL | \$ 1,381.97 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| BANCO NACIONAL DE MEXICO FIDUCIARIO | \$30,000.00 |
| MARIA DEL ROSARIO DELGADILLO CURIEL | \$ 40.00 |
| TOTAL | \$ 30,040.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| SECRETARIA DE CULTURA | \$ 23,040.00 |
| SECRETARIA DE FINANZAS DEL ESTADO DE JALISCO | \$857,683.33 |
| TOTAL | \$ 880,723.33 |
| El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al cierre del mes, no mostro una variación, respecto al monto del cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2017. | |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | |
| Al 28 de FEBRERO de 2018, este rubro del activo asciende a \$ 1,515,190.42, el cual representa el 0.92 por ciento del activo. | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE | \$865,100.42 |
| TOTAL | \$865,100.42 |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | \$650,000.00 |
| TOTAL | \$650,000.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |

| TIPO | MONTO |
|---|--------------------|
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$ 90.00 |
| TOTAL | \$ 90.00 |
| <p>El monto de rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes, muestra un aumento del 438.01 por ciento al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2017; derivado de los anticipos otorgados a: Cesar Octavio Morales Lepe, Grupo Gasolinero Andres sa de cv, entre otros.</p> <p>BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS) Al 28 de FEBRERO de 2018, en este rubro del activo no se cuenta con saldo.</p> <p>ALMACENES Al 28 de FEBRERO de 2018, en este rubro del activo no se cuenta con saldo.</p> <p>INVERSIONES FINANCIERAS Al 28 de FEBRERO de 2018, en este rubro del activo no se cuenta con saldo.</p> <p>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO Al 28 de FEBRERO de 2018 este rubro del activo asciende a \$50,007.00 el cual representa el 0.05 por ciento del activo, el cual se integra por el monto de los deudores diversos a largo plazo, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.</p> | |
| <p align="center">DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</p> | |
| TIPO | MONTO |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | \$50,007.00 |
| TOTAL | \$50,007.00 |
| <p>El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, al cierre del mes no se observaron variaciones con respecto al ejercicio fiscal 2017.</p> <p>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</p> <p>Este rubro representa los bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso, que se encuentran registradas, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generan por estudio de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público, y obras del ejercicio fiscal vigente que están en proceso de entrega.</p> <p>Al 28 de FEBRERO de 2018, este rubro asciende a \$86,826,264.47 que representa el</p> | |

91.45 del activo.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|------------------------|
| TERRENOS | \$ 114,000.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$ 68,481,064.76 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | \$18,231,199.71 |
| TOTAL | \$86,826,264.47 |

El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al cierre del mes, presenta una variación positiva del 0.40 por ciento con respecto al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2017.

BIENES IMUEBLES

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del municipio de SAN SEBASTIAN DEL OESTE, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, u obtenidos por transferencias de otras instituciones, para el desempeño de las actividades administrativas, la prestación de bienes y servicios para los habitantes como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas. Los cuales se encuentran en buenas condiciones para su uso y que son indispensables para la operatividad de este Municipio.

Al 28 de FEBRERO del 2018, este rubro asciende a \$1,760,523.13, que representa el 1.85 por ciento del activo.

BIENES INMUEBLES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|-----------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 778,108.82 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 56,879.38 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 537,499.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 388,035.93 |
| TOTAL | \$1,760,523.13 |

El monto del rubro de Bienes Muebles al cierre del mes, presenta una variación positiva del 8.90% con respecto al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2017.

ATIVOS INTANGIBLES

En este rubro se representa los bienes informáticos que son propiedad del MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, y que aun se encuentran en buenas condiciones y que son necesarias para la operatividad de este Municipio.

Al 28 de FEBRERO de 2018, este rubro asciende a \$120,640.00 que representa el 0.13 por ciento del activo.

ATIVOS INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|----------|--------------|
| SOFTWARE | \$120,640.00 |
| TOTAL | \$120,640.00 |

ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro al 28 de FEBRERO de 2018 refleja un monto de \$ 230,702.00 el cual representa el 0.13 por ciento del total del activo. Se encuentra integrado por estudios, formulación y evaluación de proyectos.

ATIVOS DIFERIDOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|---|--------------|
| ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS | \$230,702.00 |
| TOTAL | \$230,702.00 |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos al 28 de FEBRERO de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o a corto plazo y el pasivo no circulante o a largo plazo.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo asciende a \$815,512.16 el cual representa el 6.99 por ciento del pasivo. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al 28 de FEBRERO de 2018, principalmente por los Proveedores por Pagar a Corto Plazo a los cuales se les debe actualmente y algunos saldos vienen de administraciones pasadas, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo muestra el saldo actual se ISR retenido a los trabajadores y el cual está pendiente de pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo este saldo viene de administraciones pasadas.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|---|---------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 349,299.28 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 308,8647.59 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 153,065.09 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 4,500.20 |
| TOTAL | \$815,512.16 |

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a corto plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 35.01 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2017.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El monto del rubro de Documentos por Pagar a Corto Plazo asciende a \$95,531.13 el cual representa el 0.82 por ciento del pasivo. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al 28 de FEBRERO de 2018, por Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo este saldo viene de administraciones pasadas.

| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
|---|------------------------|
| TIPO | MONTO |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$95,531.13 |
| TOTAL | \$95,531.13 |
| <p>El monto del rubro de Documentos por Pagar a corto plazo, al cierre del mes, no muestra cambios, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2017.</p> | |
| <p>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO Al 28 de FEBRERO de 2018, este rubro presenta un saldo de \$1,475,728.87 el cual le representa el 11.93 del pasivo.</p> | |
| PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | \$1,341,571.70 |
| TOTAL | \$ 1,341,571.70 |
| <p>PASIVO NO CIRCULANTE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</p> | |
| <p>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO Al 28 de FEBRERO, de 2018, este rubro asciende a \$ 9,418,224.36 el cual representa el 80.70 por ciento del total del pasivo, se integra por prestamos de la deuda pública interna a largo plazo, que representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.</p> | |
| DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | \$ 9,418,224.36 |
| TOTAL | \$ 9,418,224.36 |

El monto de la Deuda Pública a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del mes, muestra una variación negativa del 17.09 por ciento respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2017.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

Al 28 de FEBRERO de 2018, este rubro asciende a \$83,270,910.00, el cual representa el 87.71 por ciento del total del pasivo mas Hacienda Pública/ Patrimonio, que representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|-------------------------|
| HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO | \$ 83,270,910.00 |
| TOTAL | \$ 83,270,910.00 |

El monto de la **HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO**, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 4.75 por ciento respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2017.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|-------------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$ 5,782,489.69 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$78,153,789.21 |
| CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES | \$ -665,368.41 |
| TOTAL | \$ 83,270,910.00 |

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos recaudados y el saldo total de los gastos incurridos por el MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1ro de FEBRERO de 2018 al 28 de FEBRERO de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por) \$5,782,489.69

INGRESOS DE GESTION

Este rubro está integrado por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productor, aprovechamientos, para llevar a cabo sus actividades.

INGRESOS DE GESTION (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|------------------------|
| IMPUESTOS | \$ 746,283.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$ 0.00 |
| DERECHOS | \$ 553,289.00 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | \$ 15,537.00 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | \$ 11,427.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | |
| TOTAL | \$ 1,326,536.00 |

El monto de los Ingresos de Gestión, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 0.83 por ciento respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2017.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este rubro se integra por Participaciones y Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas destinados para llevar a cabo sus actividades.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
|--|-----------------------|
| TIPO | MONTO |
| Participaciones y Aportaciones y Transferencias | \$8,397,159.39 |
| TOTAL | \$8,397,159.39 |
| Otros Ingresos y Beneficios | |
| Este rubro se integra por Ingresos Financieros y Otros Ingresos y Beneficios Varios destinados para llevar a cabo sus actividades. | |
| Otros Ingresos y Beneficios (CIFRAS EN MILES DE PESOS) | |
| TIPO | MONTO |
| Ingresos Financieros | \$ 27.5 |
| TOTAL | \$27.5 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | |
| Los gastos y otras perdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad principalmente en los capítulos 1000 servicios personales, 2000 materiales y suministros, 2800 servicios generales y 4000 ayudas sociales. | |
| Gastos de Funcionamiento | 3,273,510 |
| Servicios Personales | 1,806,881 |
| Materiales y Suministros | 739,841 |
| Servicios Generales | 726,788 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 467,951 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 161,028 |
| Ayudas Sociales | 306,923 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 199,772 |
| Intereses de la Deuda Pública | 199,772 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$3,947,233 |

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

Representa el saldo de la gestión del periodo, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos recaudados por la ejecución de la Ley de Ingresos y el Rubro de costo de Operación incurridos por el Municipio de San Sebastian del Oeste para el primer mes del ejercicio del 2018, se observo una variación positiva de 32.70 por ciento con respecto al cierre del mismo mes de 2017.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| TIPO | MONTO |
|--|-----------------------|
| HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | \$5,782,490.00 |
| TOTAL | \$5,782,490.00 |

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El Estado de Variación de la hacienda pública muestra las modificaciones o cambios en la Hacienda Pública del Municipio de San Sebastian del Oeste, al 28 de FEBRERO de 2018, se obtuvo un saldo positivo de: **\$83,270,910.00**

| | |
|--|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | \$83,270,910.00 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 5,782,489.69 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 78,153,789.21 |
| Revalúos | 0 |
| Reservas | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -665,368.41 |

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultado del Ejercicio: El Resultado Positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ **5,782,489.69**, representa el ahorro/desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales y el reintegro de economías.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: Este rubro comprende el traspaso de

saldo de ejercicios anteriores, así como por el monto de bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles además por el traspaso de obras terminadas a construcción de bienes no capitalizables y cancelación de saldos de la cuenta de pasivos.

**HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

| TIPO | MONTO |
|------------------------------------|------------------------|
| PATRIMONIO GENERADO | |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$78,153,789.21 |
| TOTAL | \$78,153,789.21 |

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Análisis de los saldos inicial y final:

En relación al efectivo se observa la integración del Efectivo y Equivalentes del Gobierno del MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE , al inicio del ejercicio y al final del periodo que es como sigue:

**HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

| TIPO | MONTO |
|--------------------------------|------------------------|
| EFFECTIVO | \$377888.03 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$3042172.66 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$1696.06 |
| TOTAL | \$ 3,421,756.75 |

Adquisición de bienes muebles e inmuebles:

En el periodo presentado el MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DEL OESTE ha registrado operaciones acumuladas, relativas a los bienes muebles e inmuebles con un saldo de :

\$88,586,787.60 correspondiendo \$86,826,264.47 a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y \$ 1,760,523.13 a Bienes Muebles.

V. Conciliación entre los Ingresos Y Egresos Presupuestarios y Contables

| H. AYUNTAMIENTO DE SAN SEBASTIÁN DEL OESTE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2018 | | |
|---|---------|------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 5,271,255 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 272,954 |
| Mobiliario y equipo de administración | 4,640 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda publica | 268,314 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 4,998,301 |

H. AYUNTAMIENTO DE SAN SEBASTIÁN DEL OESTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 28 de Febrero de 2018
(Cifras en pesos)

| | | |
|--|----|------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 9,723,695 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 28 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 28 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 9,723,723 |

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en Estado de Situación Financiera del Municipio de San Sebastian del Oeste, Presenta el Saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan a continuación:

ESTADO DE LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

| INGRESOS PREPUESTALES | IMPORTE | EGRESOS PRESUPUESTALES | IMPORTE |
|--|-----------------|---|-----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$31,801,905.00 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$41,991,992.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$35,390,115.81 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$39,842,555.97 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$13,311,906.24 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$3,121,819.24 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$0.00 | | |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$9,723,695.43 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$0.00 |
| | | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$0.00 |
| | | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$0.00 |
| | | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$5,270,410.27 |

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y suministro y 2800 Servicios Generales.

El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 28 de FEBRERO de

| | |
|--|--|
| 2018, el cual incluye montos pendientes de ejercer, respecto del total del presupuesto autorizado del ejercicio. | |
|--|--|

JESUS DAMIAN VAZQUEZ BARAJAS

PRESIDENTE MUNICIPAL

JOSE ALBERTO GARCIA

ENCARGADO DE HACIENDA
MUNICIPAL



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