

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

Municipio San Sebastián del Oeste

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 esta integrado de la siguiente manera: **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** En este rubro efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2017, asciende a \$5,474,469.09, el cual representa el 5.22 % 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	
EFFECTIVO	\$115,659.80
<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. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS) TIPO MONTO BANCOS \$5,357,242.11 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 662.26 % en relación al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2016. BANCOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS) TIPO MONTO TESORERIA CTA-0170515396 \$1,698,976.44 FORTALECIMIENTO CTA-0170515884 \$455,947.98 INFRAESTRUCTURA CTA-0170515671 \$546,759.06 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 TALLERES ARTISTICOS 2015 CTA 663 \$97,580.00 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 \$0.01</p>	

FORTALECE 2016 CTA- 0105197406 \$5,592.88 INSTITUTO DE LA MUJER CTA:364 \$56,000.00 FONDEREG 2016 CTA:144
 \$487.18 ANIMACION CULTURAL 2017 CTA 0110439088 \$94,921.74 DESARROLLO REGIONAL 2017 CTA 0110433837 \$942,608.87
 FOCOCI 2017 CTA 0110402214 \$1,329,541.06 FONDEREG 2017 CUENTA: 0110543292 \$60,353.10 MIGRANTES 3X1

FEDERAL 2017 (0110733415 \$64,086.50 BANORTE CTA-0815820536 \$779.60 **TOTAL:**

\$5,357,242.11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS) TIPO MONTO OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES \$ 1,567.18

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 30 de septiembre de 2017 asciende a \$2,439,956.66 el cual representa el 2.32 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	
		CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 1,400,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 127,503.36	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO \$ 1,689.97
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		

\$ 2,439,956.66 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	MONTO	
		PROVISION AGUINALDO

\$1,400,000.00 **TOTAL**

\$1,400,000.00 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	JESUS DAMIAN VAZQUEZ BARAJAS
\$28,758.67	HECTOR MANUEL BRISEÑO NAVARRO
\$ 3,213.56	TOTAL

\$

127,503.36 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	Ingresos por identificar	\$
308.00	TOTAL	\$

1,689.97 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 CUIEL
\$ 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, mostro una variación positiva del 123.14 por ciento, respecto al monto del cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2016. **DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS** Al 30 de septiembre de 2017, este rubro del activo asciende a \$ 2,658,093.33, el cual representa el 2.53 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 SERVICIOS A CORTO PLAZO \$508,048.12 **TOTAL** \$ 508,048.12 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 \$ 2,149,955.21 **TOTAL** \$ 2,149,955.21 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 El monto de rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes, muestra un incremento del 8.13 por ciento al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2016; derivado de los anticipos otorgados a: Rodolfo Domínguez Monroy, Tracsa, Sapi de cv, Jose Jonathan Gonzalez Pantoja, Enterprise Bsh Goup sa de cv, Grup Arquivear sa de cv, Soluciones Constructivas Camade s.a. de c.v., Construpiso sa de c.v, María Eugenia de Jesus Cárdenas curiel entre otros. **BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)** Al 30 de septiembre de 2017, en este rubro del activo no se cuenta con saldo. **ALMACENES** Al 30 de septiembre de 2017, en este rubro del activo no se cuenta con saldo. **INVERSIONES FINANCIERAS** Al 30 de septiembre de 2017, en este rubro del activo no se cuenta con saldo. **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO** Al 30 de septiembre de 2017 este rubro del activo asciende a \$50,007.00 el cual representa el .04 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. **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO** (CIFRAS EN MILES DE PESOS) **TIPO** **MONTO** DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO \$50,007.00 **TOTAL** \$50,007.00 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 2016. **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** 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 publico, y obras del ejercicio fiscal vigente que están en proceso de entrega. Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$92,182,811.01 que representa el 87.89 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 \$73,837,611.30 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS \$18,231,199.71 **TOTAL** \$92,182,811.01 El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al cierre del mes, presenta una variación negativa del 0.69 por ciento con respecto al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2016. **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 prestacion de bienes y servicios para los habitantes como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional 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 30 de Septiembre del 2017, este rubro asciende a \$1,724,390.66 , que representa el 1.64 por ciento del activo. **BIENES**

INMUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS) TIPO MONTO

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$ 748,470.80 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$ 56,879.38 EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 542,499.00 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 376,541.48 **TOTAL**

\$1,724,390.66 El monto del rubro de Bienes Muebles al cierre del mes, presenta una variación negativa del 3.77 por ciento con respecto al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2016. **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 30 de Septiembre de 2017, este rubro asciende a \$120,640.00 que representa el 0.11 por ciento del activo. **ATIVOS**

INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS) TIPO MONTO

SOFTWARE \$120,640.00
TOTAL \$120,640.00

ACTIVOS DIGERIDOS Este rubro al 30 de septiembre de 2017 refleja un monto de \$ 230,702.00 el cual representa el 0.21 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 30 de septiembre de 2017, 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 \$590,619.14 el cual representa el 54.25 por ciento del pasivo circulante. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al 30 de Septiembre de 2017, 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 \$328,239.14
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$172,165.52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$90,214.48
TOTAL \$590,619.14

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a corto plazo, al cierre del mes, muestra un aumento del 129.31 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2016. **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 8.77 por ciento del pasivo circulante. Este rubro se

encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al 30 de Septiembre de 2017, 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 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 2016.		

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.