

**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

- Efectivo y Equivalentes

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

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 104,206,682.23	\$ 24,183,977.78
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma \$</b>	<b>104,206,682.23 \$</b>	<b>24,183,977.78</b>

**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Guadalupe, Zac., en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 22,053,931.84
BANCOMER	\$ 284,932.09
BANAMEX	\$ 27,707,434.97
SANTANDER SERFIN	\$ 53,750,858.21
BANSI	\$ 342,746.15
INTERCAM	\$ 13,367.14
BANREGION	\$ 53,411.83
<b>Suma \$</b>	<b>104,206,682.23</b>

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 15,695,997.16	\$ 4,006,279.36
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,299,656.06	\$ 1,872,910.57
<b>Suma \$</b>	<b>16,995,653.22 \$</b>	<b>5,879,189.93</b>

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

3. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**



**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 982,143,733.28	\$ 982,143,733.28
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 40,261,669.00	\$ 40,261,699.00
<b>al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$</b>	<b>1,022,405,402.28 \$</b>	<b>1,022,405,432.28</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 20,674,303.35	\$ 20,318,878.67
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,766,727.46	\$ 4,003,775.71
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 86,590.45	\$ 114,916.45
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 224.00	\$ 224.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 55,974,173.72	\$ 55,916,267.72
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,612,015.38	\$ 5,445,706.81
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 335,516.07	\$ 335,516.07
<b>Subtotal BIENES MUEBLES \$</b>	<b>86,449,550.43 \$</b>	<b>86,135,285.43</b>
SOFTWARE	\$ 1,442,073.03	\$ 1,146,149.15
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$</b>	<b>1,442,073.03 \$</b>	<b>1,146,149.15</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 50,426,033.02	-\$ 27,551,643.59
<b>CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES \$</b>	<b>(50,426,033.02) \$</b>	<b>(27,551,643.59)</b>
<b>Suma \$</b>	<b>37,465,590.44 \$</b>	<b>59,729,790.99</b>

**Pasivo**

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

**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 274,259,397.26	\$ 140,951,709.66
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 168,000,000.00	\$ 174,600,000.00
<b>Suma de Pasivo \$</b>	<b>442,259,397.26 \$</b>	<b>315,551,709.66</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,663,409.49
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA A PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 63,652,352.33
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 35,000,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 91,391,438.20
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 41,131,428.40
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 4,420,768.84</b>
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE \$</b>	<b>274,259,397.26</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal).

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**



**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Guadalupe, Zac., con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2018
PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 168,000,000.00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo \$</b>	<b>168,000,000.00</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

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

Concepto	Importe
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS ( F IV)	\$ 113,032,248.38
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FIII)	\$ 31,499,377.00
<b>Subtotal Aportaciones \$</b>	<b>144,531,625.38</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría \$</b>	<b>-</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones \$</b>	<b>-</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros \$</b>	<b>-</b>
<b>Suma \$</b>	<b>144,531,625.38</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas

**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 596,783,238.38
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 28,107,567.03
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 18,121,773.11
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 26,709,983.81
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 669,722,562.33</b>

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

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

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCO TESORERÍA	104,206,682.23	\$ 28,153,482.74
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 1,300,001.00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 105,506,683.23</b>	<b>\$ 28,153,482.74</b>



**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

*Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares*

CONCEPTO	Importe
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 354,512,047.01
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>\$ 354,512,047.01</b>

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

CONCEPTO	AMPLIACION	DISMINUCION
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS ( F IV)	\$ 24,188,364.43	
VIVIENDA DIGNA	\$ 150,204.00	
ZONAS PRIORITARIAS	\$ 4,575,099.00	
FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO	\$ 47,429.98	
FONDO DE PROGRAMAS REGIONALES	\$ 2,132,214.72	
FISE (Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal)	\$ 6,993,420.67	
CONVENIO DE CONCERT. PARA EQUIPO DE SISTEMA DE AGUA POTABLE, STA. MONICA, ETC.	\$ 61,691,943.57	
PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA PARA LA CONECTIVIDAD DEL EDO.	\$ 333,333.33	
FONDATUR CERRO SAN SIMON	\$ 1,371,463.83	
MONUMENTO A FRAY ANTONIO MARGIL DE JESUS	\$ 750,902.00	
CONCURRENCIA CON MUNICIPIOS Y MEZCLA DE RECURSOS FINANCIEROS	\$ 2,920,000.00	

**MUNICIPIO DE GUADALUPE**  
**ESTADO DE ZACATECAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 12/04/2019  
 Hora de impresión 09:49 a. m.

FORTALECIMIENTO DE LA IGUALDAD ENTRE HOMBRES Y MUJERES	\$ 164,000.00
BRIGADAS FORESTALES CONAFORT	\$ 114,107.40
PROGRAMA PROAGUA APARURAL 2018	\$ 4,432,299.57
HABITAT 2018	\$ 32,837,292.00
FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSION "D" 2018	\$ 58,777,478.77
PROG. DE AGUA P. DRENA. Y TRAT. (PROAGUA) APDO. URBANO APAUR 2018	\$ 4,779,079.20
APOYOS EXTRAORDINARIOS	\$ 16,600,016.05
ESTIMULO FISCAL POR IMPUESTOS LOCALES	\$ 8,551,005.00
RENDIMIENTOS POR INTERESES REC. FONDO IV	\$ .00
<b>Suma CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS</b>	<b>\$ 231,409,653.52</b>
	<b>\$ 23,992,807.46</b>

*Cuentas de egresos*

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Concepto	AMPLIACION	DISMINUCION
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y/O PROGRAMAS PROPIOS	\$ 10,602,242.80	
PROGRAMA MUNICIPAL DE OBRA	4,742,454.37	
FONDO III	\$ 4,054,919.70	
REMANENTE FONDO III 2017	\$ 710,111.29	
ZONAS PRIORITARIAS	\$ 4,466,116.00	
REMANENTE PERFORACION DE POZOS	\$ 320,350.78	
CONVENIO CONAGUA SAMA	\$ 2,683.11	
FISE	\$ 2,556,519.58	
FONDO IV		\$ 7,862,200.71
RESCATE ESPACIOS PUBLICOS		\$ 3,842,912.13
<b>Suma CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS</b>	<b>\$ 27,455,397.63</b>	<b>\$ 11,705,112.84</b>

1. Introducción

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



# MUNICIPIO DE GUADALUPE

## ESTADO DE ZACATECAS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

## 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).  
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;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - 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.

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



LIC. JULIO CÉSAR CHÁVEZ PADILLA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARIA DE LA LUZ GARCÍA MORALES  
SINDICO MUNICIPAL

**Guadalupe**  
SINDICATURA

L.A.E. JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA  
TESORERO MUNICIPAL

