

AL 31 DE ENERO DE 2020

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 aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 48,804,315.90	\$ 50,473,897.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 48,804,315.90	\$ 50,473,897.04

ELABORO:

L.C. MARCO ANTONIO VAZQUEZ SOLIS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD




AUTORIZÓ:

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

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 4,201,599.84
BANCOMER	\$ 196,426.16
BANAMEX	\$ 12,314,542.93
SCOTIABANK INVERLAT	\$ 68.03
HSBC	\$ 2,184,275.54
SANTANDER SERFIN	\$ 28,720,136.38
BANSI	\$ 608,392.21
INTERCAM	\$ 13,705.76
BANREGION	\$ 555,153.68
INTERBANCO SA	\$.00
BANCOAZTECA	\$ 10,015.37
Suma	\$ 48,804,315.90

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	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 11,708,580.94	\$ 23,697,506.95
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,772,054.70	\$ 1,591,033.21
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 5,947,435.47	\$ 5,947,435.47
Suma	\$ 19,428,071.11	\$ 31,235,975.63

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 976,416,249.48	\$ 976,416,249.48
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 976,416,249.48	\$ 976,416,249.48

ELABORO:



L.C. MARCO ANTONIO VAZQUEZ SOLIS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Ayuntamiento de
Guadalupe
2020 - 2021
TESORERÍA MUNICIPAL



AUTORIZÓ:
L.A.E. JOSE ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
TESORERO MUNICIPAL

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 23,824,491.00	\$ 23,736,766.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,504,912.37	\$ 4,504,912.37
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 65,054,647.73	\$ 64,442,677.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,012,706.14	\$ 6,012,706.14
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 99,396,757.24	\$ 98,697,063.12
SOFTWARE	\$ 2,455,394.51	\$ 2,339,394.51
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,455,394.51	\$ 2,339,394.51
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 51,372,085.44	\$ 51,372,085.44
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 51,372,085.44	\$ 51,372,085.44
Suma	\$ 153,224,237.19	\$ 152,408,543.07

Pasivo

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 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 186,533,008.13	\$ 187,803,534.83
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 161,800,000.00	\$ 162,300,000.00
Suma de Pasivo	\$ 348,333,008.13	\$ 350,103,534.83

• **Pasivo Circulante**

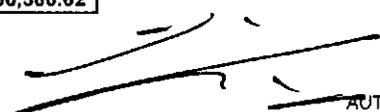
Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 47,353,047.71
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 86,023,551.56
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 43,119,987.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 176,496,586.62

ELABORO: 
L.C. MARCO ANTONIO VAZQUEZ SOLIS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Ayuntamiento de
Guadalupe
2013 - 2021
TESORERÍA


AUTORIZÓ:
L.A.E. JOSE ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
TESORERO MUNICIPAL

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FIV)	\$ 1,942.26
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISI)	\$ 810.37
Subtotal Aportaciones	\$ 2,752.63
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Otros	\$ -
ARRENDAMIENTO	\$ 11,009.17
Subtotal Productos Financieros	\$ 11,009.17
Suma	\$ 13,761.80

Gastos y Otras Pérdidas:

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

II)

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 38,981,684.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,391,728.27
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 1,740,429.49
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 42,113,842.08

ELABORO:

L.C. MARCO ANTONIO VAZQUEZ SOLIS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Ayuntamiento de
Guadalupe
2013 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL

AUTORIZÓ:

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

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 13,381,721.15	32%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 365,794.75	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,174,004.85	8%

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	48,804,315.90	\$ 99,678,277.23
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	\$ 1,300,001.00	\$ 1,300,001.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 50,104,316.90	\$ 100,978,278.23

ELABORO:

L.C. MARCO ANTONIO VAZQUEZ SOLIS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD




Ayuntamiento de
Guadalupe
2018 - 2021
TESORERÍA
MUNICIPAL



AUTORIZÓ:
L.A.E. JOSE ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
TESORERO MUNICIPAL