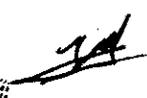


**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31/dic./2017**

	2017	2016*		2017	2016*
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$11,135,497.86</b>	<b>\$20,617,060.28</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$7,141,897.46</b>	<b>\$4,077,042.56</b>
<i>Efectivo y Equivalentes</i>	<i>\$8,788,136.36</i>	<i>\$15,456,238.94</i>	<i>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</i>	<i>\$7,141,897.46</i>	<i>\$4,077,042.56</i>
Bancos/Tesorería	\$8,788,136.36	\$7,456,238.94	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,537,803.04	\$2,675,253.80
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$8,000,000.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$5,217,800.97	\$0.00
<i>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</i>	<i>\$786,160.23</i>	<i>\$358,215.43</i>	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$10,489.30	\$60,619.53
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$737,630.23	\$315,716.43	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$184,721.15	\$1,221,645.23
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$48,530.00	\$42,499.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$191,083.00	\$119,524.00
<i>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</i>	<i>\$1,561,201.27</i>	<i>\$4,802,605.91</i>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$7,141,897.46</b>	<b>\$4,077,042.56</b>
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$1,561,201.27	\$4,802,605.91			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$11,135,497.86</b>	<b>\$20,617,060.28</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$32,634,429.99</b>	<b>\$48,058,492.03</b>	<b>Total de Pasivos</b>	<b>\$7,141,897.46</b>	<b>\$4,077,042.56</b>
<i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</i>	<i>\$19,812,251.61</i>	<i>\$35,731,709.72</i>	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
Terrenos	\$18,789,879.38	\$18,789,879.38	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Edificios no Habitacionales	\$1,022,372.23	\$1,022,372.23	<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$36,628,030.39</b>	<b>\$64,598,509.75</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$15,919,458.11	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</i>	<i>\$4,593,936.10</i>	<i>\$35,430,763.62</i>
<i>Bienes Muebles</i>	<i>\$47,481,033.69</i>	<i>\$44,781,503.17</i>	<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	<i>\$32,034,094.29</i>	<i>\$29,167,746.13</i>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$24,558,610.54	\$23,778,735.35	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA I</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,748,031.48	\$1,607,742.62			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$1,771,495.18	\$18,210.34	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$36,628,030.39</b>	<b>\$64,598,509.75</b>
Vehículos y Equipo de Transporte	\$13,277,060.59	\$14,241,544.84			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$6,125,835.90	\$5,135,270.02	<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$43,769,927.85</b>	<b>\$68,675,552.31</b>
<i>Activos Intangibles</i>	<i>\$240,120.00</i>	<i>\$87,000.00</i>			
Software	\$240,120.00	\$87,000.00			
<i>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</i>	<i>-\$34,898,975.31</i>	<i>-\$32,541,720.86</i>			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$34,898,975.31	-\$32,541,720.86			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$32,634,429.99</b>	<b>\$48,058,492.03</b>			
<b>Total de Activos</b>	<b>\$43,769,927.85</b>	<b>\$68,675,552.31</b>			

  
  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
 H Ayuntamiento  
**Tizimin**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo

  
  
**DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA**  
 H Ayuntamiento  
**Tizimin**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo

000008



Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31/dic./2017**

Fecha y 15/ene./2018  
 hora de Impresión 01:02 p. m.

	<b>2017</b>	<b>2016*</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b>		
<b>LEY DE INGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$235,488,384.00	\$234,988,384.21
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$27,601,334.78	\$735,548.63
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$263,089,718.78	\$235,723,932.84
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$263,089,718.78	\$235,723,932.84
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>\$0.00</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$235,488,384.00	\$234,988,384.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$171,023.25	\$3,639,224.86
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$27,601,334.78	\$735,548.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$262,918,695.53	\$232,084,707.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$262,829,157.85	\$216,052,971.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$261,774,383.44	\$214,416,664.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$256,067,385.74	\$213,373,755.11

\_\_\_\_\_  
 LAE JORGE ALBERTO VALES TRACONIS  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
 C.P. HELBERT JOSE SANCHEZ POLANCO  
 TESORERO MUNICIPAL



\_\_\_\_\_  
 LAM GABRIELA ALEJANDRA GUTIERREZ MARFIL  
 SECRETARIO MUNICIPAL

600009



Trabajando para el Desarrollo  
 Usr: Supervisor  
 Rep: rptEstadoActividades

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estado de Actividades**  
**Del 01/dic./2017 al 31/dic./2017**

000010

Fecha y hora de Impresión 15/ene./2018 12:59 p. m.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$5,218,907.34	\$2,486,511.56
IMPUESTOS	\$323,313.95	\$631,454.25
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$50,580.47	\$73,454.69
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$272,733.48	\$557,999.56
DERECHOS	\$683,440.74	\$810,188.61
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$256,939.43	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$3,955,213.22	\$1,044,868.70
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS \</b>	\$14,241,268.65	\$18,540,298.83
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$14,241,268.65	\$18,540,298.83
PARTICIPACIONES	\$6,814,457.05	\$6,390,112.27
APORTACIONES	\$7,426,811.60	\$6,757,551.56
CONVENIOS	\$0.00	\$5,392,635.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	-\$314,646.15	\$557.88
INGRESOS FINANCIEROS	-\$250,686.40	\$137.06
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-\$250,686.40	\$137.06
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$63,959.75	\$420.82
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$63,959.75	\$420.82
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$19,145,529.84</b>	<b>\$21,027,368.27</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$19,805,173.81	\$16,207,499.06
SERVICIOS PERSONALES	\$10,657,081.32	\$10,645,919.72
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,446,916.31	\$2,669,294.66
SERVICIOS GENERALES	\$4,701,176.18	\$2,892,284.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,129,415.98	\$823,901.36
AYUDAS SOCIALES	\$1,129,415.98	\$823,901.36
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$210,209.01	\$200,705.44
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$210,209.01	\$200,705.44
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$41,180,711.78	\$51,897,895.75
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$41,180,711.78	\$51,897,895.75
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$62,325,510.58</b>	<b>\$69,130,001.61</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-\$43,179,980.74</b>	<b>-\$48,102,633.34</b>


  
 PRESIDENCIA MUNICIPAL  
 H. Ayuntamiento  
**Tizimín**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo


  
 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA  
 H. Ayuntamiento  
**Tizimín**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo



Trabajando para el Desarrollo  
Usr: Supervisor  
Rep: rptEstadoActividades

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estado de Actividades**  
Del 01/dic./2017 al 31/dic./2017

000011

Fecha y hora de Impresión | 15/ene./2018  
12:59 p. m.

2017

2016

  
LAE JORGE ALBERTO VALES TRACONIS  
PRESIDENTE MUNICIPAL



PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



DIRECCION  
DE FINANZAS  
Y TESORERIA



  
LAM GABRIELA ALEJANDRA GUTIERREZ MARFIL  
SECRETARIO MUNICIPAL

  
C.P. HELBERT JOSÉ SANCHEZ POLANCO  
TESORERO MUNICIPAL





Usr: Supervisor  
Rep: rptEstadoResultado

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estados de Resultados**  
**Del 01/dic./2017 al 31/dic./2017**

000012

Fecha y hora de Impresión 15/ene./2018 12:59 p. m.

	PERIODO 1/dic. al 31/dic./2017	%	ACUMULADO 01/ene al 31/dic./2017	%
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
INGRESOS DE GESTIÓN	\$5,218,907.34	27.25 %	\$29,866,418.25	11.35 %
IMPUESTOS	\$323,313.95	1.68 %	\$4,345,928.00	1.65 %
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$50,580.47	0.26 %	\$1,754,322.73	0.66 %
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$272,733.48	1.42 %	\$2,591,605.27	0.98 %
DERECHOS	\$683,440.74	3.56 %	\$12,674,790.52	4.81 %
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$256,939.43	1.34 %	\$256,939.43	0.09 %
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$3,955,213.22	20.65 %	\$12,588,760.30	4.78 %
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	\$14,241,268.65	74.38 %	\$233,223,300.53	88.64 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$14,241,268.65	74.38 %	\$233,223,300.53	88.64 %
PARTICIPACIONES	\$6,814,457.05	35.59 %	\$95,313,127.91	36.22 %
APORTACIONES	\$7,426,811.60	38.79 %	\$120,413,953.47	45.76 %
CONVENIOS	\$0.00	0.00 %	\$17,496,219.15	6.65 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-\$314,646.15	-1.64 %	\$0.00	0.00 %
INGRESOS FINANCIEROS	-\$250,686.40	-1.30 %	\$0.00	0.00 %
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-\$250,686.40	-1.30 %	\$0.00	0.00 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$83,959.75	-0.33 %	\$0.00	0.00 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-\$83,959.75	-0.33 %	\$0.00	0.00 %
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$19,145,529.84</b>	<b>100.00 %</b>	<b>\$263,089,718.78</b>	<b>100.00 %</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$19,805,173.81	103.44 %	\$163,512,715.47	62.15 %
SERVICIOS PERSONALES	\$10,657,081.32	55.66 %	\$77,994,316.35	29.64 %
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,446,916.31	23.22 %	\$36,976,613.68	14.05 %
SERVICIOS GENERALES	\$4,701,176.18	24.55 %	\$48,541,785.44	18.45 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,129,415.98	5.89 %	\$9,946,132.88	3.78 %
AYUDAS SOCIALES	\$1,129,415.98	5.89 %	\$9,946,132.88	3.78 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	0.00 %	\$0.00	0.00 %
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	0.00 %	\$0.00	0.00 %
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$210,209.01	1.09 %	\$2,357,254.45	0.89 %
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORT	\$210,209.01	1.09 %	\$2,357,254.45	0.89 %
INVERSIÓN PÚBLICA	\$41,180,711.78	215.09 %	\$82,679,679.88	31.42 %
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$41,180,711.78	215.09 %	\$82,679,679.88	31.42 %
<b>Total de Gastos y otras Perdidas</b>	<b>\$62,325,510.58</b>	<b>325.53 %</b>	<b>\$258,495,782.68</b>	<b>98.25 %</b>
<b>Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>-\$43,179,980.74</b>	<b>-225.53 %</b>	<b>\$4,593,936.10</b>	<b>1.74 %</b>



PRESIDENCIA MUNICIPAL



DIRECCION DE FINANZAS Y TESORERIA





Trabajando para el Desarrollo  
Usr: Supervisor  
Rep: rptEstadoResultado

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estados de Resultados**  
**Del 01/dic./2017 al 31/dic./2017**

000013

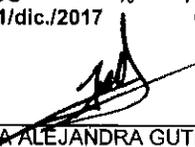
Fecha y hora de Impresión | 15/ene./2018  
12:59 p. m.

PERIODO % ACUMULADO %  
1/dic. al 31/dic./2017 01/ene al 31/dic./2017

  
LAE JORGE ALBERTO VALES TRACONIS

PRESIDENTE MUNICIPAL PRESIDENCIA MUNICIPAL

  
  
DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA

  
GABRIELA ALEJANDRA GUTIERREZ MARFIL

SECRETARIO MUNICIPAL

  
C.P. HELBERT JOSÉ SANCHEZ PO

TESORERO MUNICIPAL



Trabajando para el Desarrollo

Trabajando para el Desarrollo

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
 Del 01/ene/2017 Al 31/dic./2017

Fecha y 15/ene./2018

hora de Impresión 12:58 p. m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$29,167,746.13</b>	<b>\$35,430,763.62</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$64,598,509.75</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$35,430,763.62	\$0.00	\$35,430,763.62
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$29,167,746.13	\$0.00	\$0.00	\$29,167,746.13
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$29,167,746.13</b>	<b>\$35,430,763.62</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$64,598,509.75</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,866,348.16</b>	<b>-\$30,836,827.52</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$27,970,479.36</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$0.00	\$0.00	-\$30,836,827.52	\$0.00	-\$30,836,827.52
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$2,866,348.16	\$0.00	\$0.00	\$2,866,348.16
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2017</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$32,034,094.29</b>	<b>\$4,593,936.10</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$36,628,030.39</b>

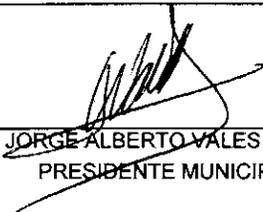
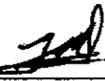
  
  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
 H. Ayuntamiento  
**Tizimin**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo

  
  
**DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA**  
 H. Ayuntamiento  
**Tizimin**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo



000014

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
 Del 01/ene/2017 Al 31/dic./2017

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
 LAE JORGE ALBERTO VALES TRACONIS PRESIDENTE MUNICIPAL	 PRESIDENCIA MUNICIPAL 	 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA 	 LAM GABRIELA ALEJANDRA GUTIERREZ MARFIL SECRETARIO MUNICIPAL		
 C.P. HELBERT JOSÉ SÁNCHEZ POLANCO TESORERO MUNICIPAL					

000015

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATÁN**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017**

Fecha y 15/ene./2018

hora de Impresión 12:57 p. m.

Rep: rptEstadoCambiosSituaciónFinancieraC

	2017	2016	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>\$43,769,927.85</b>	<b>\$68,675,552.31</b>	<b>\$24,905,624.46</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$11,135,497.86</b>	<b>\$20,617,060.28</b>	<b>\$9,481,562.42</b>	
Efectivo y Equivalentes	\$8,788,136.36	\$15,456,238.94	\$6,668,102.58	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$786,160.23	\$358,215.43		\$427,944.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$1,561,201.27	\$4,802,605.91	\$3,241,404.64	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$32,634,429.99</b>	<b>\$48,058,492.03</b>	<b>\$15,424,062.04</b>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$19,812,251.61	\$35,731,709.72	\$15,919,458.11	
Bienes Muebles	\$47,481,033.69	\$44,781,503.17		\$2,699,530.52
Activos Intangibles	\$240,120.00	\$87,000.00		\$153,120.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$34,898,975.31	-\$32,541,720.86	\$2,357,254.45	
<b>PASIVO</b>	<b>\$7,141,897.46</b>	<b>\$4,077,042.56</b>	<b>\$3,064,854.90</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$7,141,897.46</b>	<b>\$4,077,042.56</b>	<b>\$3,064,854.90</b>	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$7,141,897.46	\$4,077,042.56	\$3,064,854.90	
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>		
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$36,628,030.39</b>	<b>\$64,598,509.75</b>		<b>\$27,970,479.36</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>		
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$36,628,030.39</b>	<b>\$64,598,509.75</b>		<b>\$27,970,479.36</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$4,593,936.10	\$35,430,763.62		\$30,836,827.52
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$32,034,094.29	\$29,167,746.13	\$2,866,348.16	
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>		


  
 PRESIDENCIA MUNICIPAL  
 H. Ayuntamiento  
**Tizimin**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo


  
 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA  
 H. Ayuntamiento  
**Tizimin**  
 2015-2018  
 Trabajando para el Desarrollo

000016

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 01/ene./2017 Al 31/dic./2017

	2017	2016	Origen	Aplicación
 LAE JORGE ALBERTO VALES TRACONIS PRESIDENTE MUNICIPAL	 PRESIDENCIA MUNICIPAL 	 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA 	 LAM GABRIELA ALEJANDRA GUTIERREZ MARFIL SECRETARIO MUNICIPAL	
 C.P. HELBERT JOSÉ SANCHEZ POLANCO TESORERO MUNICIPAL	 PRESIDENCIA MUNICIPAL 	 DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA 		

000017



Usr: Supervisor  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

**MUNICIPIO DE TIZIMÍN**  
**ESTADO DE YUCATAN**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 01/ene/2017 Al 31/dic./2017**

000018

Fecha y hora de Impresión | 15/ene./2018  
12:56 p. m.

Concepto	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
ORIGEN	\$263,089,718.78	\$235,723,932.84
IMPUESTOS	\$4,345,928.00	\$4,203,358.67
DERECHOS	\$12,674,790.52	\$12,516,228.05
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$256,939.43	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$12,588,760.30	\$11,297,223.03
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$233,223,300.53	\$207,707,123.09
APLICACIÓN	\$185,606,634.03	\$180,951,285.99
SERVICIOS PERSONALES	\$77,994,316.35	\$71,090,253.67
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$35,743,310.14	\$25,293,039.55
SERVICIOS GENERALES	\$48,239,928.34	\$37,805,598.66
AYUDAS SOCIALES	\$9,938,643.58	\$7,555,829.29
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$13,690,435.62	\$39,206,564.82
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$77,483,084.75	\$54,772,646.85
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
APLICACIÓN	\$81,408,328.26	\$71,629,033.94
BIENES MUEBLES	\$3,091,890.97	\$1,033,176.58
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$78,316,437.29	\$70,552,357.36
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$43,500.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$81,408,328.26	-\$71,629,033.94
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
APLICACIÓN	\$2,742,859.07	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$2,742,859.07	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$2,742,859.07	\$0.00
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>-\$6,668,102.58</b>	<b>-\$16,856,387.09</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$15,456,238.94	\$16,856,387.09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$8,788,136.36	\$0.00

LAE JORGE ALBERTO VALES TRACONIS

PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. HELBERT JOSÉ SANCHEZ POLANCO

TESORERO MUNICIPAL



PRESIDENCIA MUNICIPAL



DIRECCIÓN DE FINANZAS Y TESORERÍA

SECRETARIO MUNICIPAL

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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.

000019

**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	2017	2016
Bancos/Tesorería	\$ 8,788,136.36	\$ 7,456,238.94
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ .00	\$ 8,000,000.00
Fondos con Afectación Específica	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,788,136.36</b>	<b>\$ 15,456,238.94</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Nacional de México S.A	\$ .00
BBVA Bancomer S.A	\$ 8,788,136.36
Banco Mercantil del Norte S.A	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,788,136.36</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ .00</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ .00</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ .00	\$ .00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 737,630.23	\$ 315,716.43
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 737,630.23</b>	<b>\$ 315,716.43</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2017	2017%
		# DIV/O
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b># DIV/O </b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

**Inversiones Financieras**



6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
8. 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.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos Intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**  
Se integra de la siguiente manera:

000020

Concepto	2017	2016
Terrenos	\$ 18,789,879.38	\$ 18,789,879.38
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 18,789,879.38</b>	<b>\$ 18,789,879.38</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**  
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,558,610.54	\$ 23,778,735.35
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 1,748,031.48	\$ 1,607,742.62
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 13,277,060.59	\$ 14,241,544.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 6,125,835.90	\$ 5,135,270.02
<b>Subtotal Bienes Muebles</b>	<b>\$ 45,709,538.51</b>	<b>\$ 44,763,292.83</b>
Software	\$ 240,120.00	\$ 87,000.00
Licencias	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal Activos Intangibles</b>	<b>\$ 240,120.00</b>	<b>\$ 87,000.00</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ 34,898,975.31	\$ 32,541,720.86
<b>al Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>\$ 34,898,975.31</b>	<b>\$ 32,541,720.86</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 80,848,633.82</b>	<b>\$ 77,392,013.69</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
	\$ .00	\$ .00

- Estimaciones y Deterioros
- 10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
- Otros Activos
- 11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

**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 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 Bienes 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 afecten o pudieran afectarles financieramente.

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	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE	\$ 7,141,897.46	\$ 4,077,042.56
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 7,141,897.46</b>	<b>\$ 4,077,042.56</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ .00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 184,721.15
Ingresos por Clasificar	\$ .00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,537,803.04
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 191,083.00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,913,607.19</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**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, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.



*[Handwritten signature]*

• **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2017
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

- 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.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, así mismo se informará de sus características significativas.

000021

Concepto	Importe
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ 44,266,756.45
Fondo para la Infraestructura Social Municipal	\$ 76,147,197.02
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 120,413,953.47</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>
Derivados de Productos Financieros	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 120,413,953.47</b>

**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.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 163,512,715.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 9,946,132.88
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 2,357,254.45
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 175,816,102.80</b>

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	\$ 58,044,483.88	33%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 8,079,093.60	5%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 400,811.59	0%

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

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el 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 municipios, 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**

- 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, así como:

Concepto	2017	2016
Bancos/Tesorería	8,788,136.36	\$ .00
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	\$ .00	\$ .00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 8,788,136.36</b>	<b>\$ -</b>

- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

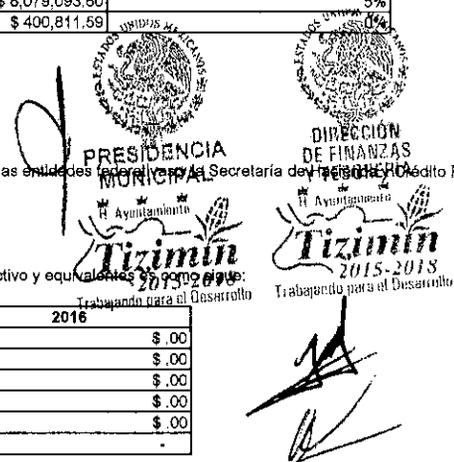
- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables,



así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten 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:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$</b>

#### Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- 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:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

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. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

### 5. 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 MCOG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- 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;
  - 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



000022

- 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.

000023

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- Depuración y cancelación de saldos.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera.
- Pasivos en moneda extranjera.
- Posición en moneda extranjera.
- Tipo de cambio.
- Equivalente en moneda nacional.

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

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

## 10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada para los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

## 12. Calificaciones otorgadas

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

## 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

## 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.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

## 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.

## 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*