

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes con saldos al 30 de Septiembre de 2018:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	33,774,761.11	10,311,080.62
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2,000.00	-
Suma	33,776,761.11	10,311,080.62

• Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE, S.A.	\$ 31,054,524.56
BBVA BANCOMER, S.A.	2,720,236.55
BANCO INTERACCIONES, S.A.	-
Suma	\$ 33,774,761.11

• Inversiones Temporales

No se refirieron operaciones financieras relacionadas a Inversiones Temporales

• Fondos con Afectación Específica

De los fondos con afectación específica para la actividad de cobro en cajas para atención al público en general su importe se integra por:

Concepto	Importe
Mireya Yanet Ruvalcaba Barrios	\$ 1,000.00
Karen Josefina Ocampo López	1,000.00
Suma	\$ 2,000.00

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$ 81,086.00	\$ 99,348.10
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	70,000.00	-
Suma	-\$ 11,086.00	\$ 99,348.10

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	%
Subsidio para el empleo	-\$ 110,194.66	135.90%
Ma. Verónica Velázquez Arreola	3,145.08	-4%
Norma O'varez Guadío	3,115.97	-4%
Pauño Alonso Polanco Plazola	2,867.60	-4%
José Roberto O'varez Elizondo	3,715.97	-5%
Fabiola Herrera Ramírez	5,459.84	-7%
Carmen Idalia Leal Ávila y/o Jesús Antonio Guerrero Lua	1,057.99	-1%
Teresa Rodríguez Torres	4,365.52	-5%
Bianca Yazmín Lizama Mojca y/o Lucas Contreras del Campo	2,179.96	-3%
Heydi María Torres Arreola y/o Iprovinay	3,200.73	-4%
Suma	-81,086.00	100%

• Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Representa el monto a favor del ente público por convenios celebrados para la compra de terrenos A Perpetuidad en la cabecera municipal m2, por un importe de: \$ 42,872.37 los cuales se encuentran integrados y en proceso de recuperación por:

Concepto	2013	2015	2016	2017	2018
Salvador Díaz Bañuelos	\$ 2,999.79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
José Manuel Talamantes de León	3,089.07	-	-	-	-
María Gloria Gutiérrez Cárdenas	-	1,672.38	-	-	-
Juan Fernando Miramontes Chávez	-	-	1,665.81	-	-
Rafael Alonso Alarcón Durán	-	-	2,037.10	-	-
Féberto García Aguiar	-	-	2,263.74	-	-
Édgar Eduardo Ramírez Lepe	-	-	2,263.74	-	-
Diego Javier Monsalvo Espinoza	-	-	-	2,263.73	-
Eduardo Narcizo López Ramírez	-	-	-	2,457.78	-
Dacla Michelle Pérez de León	-	-	-	2,457.78	-
Daisy Leóla López Montes	-	-	-	1,100.77	-
José de Jesús Sánchez Segura	-	-	-	2,064.72	-
Zeferino No'asco Lamas	-	-	-	1,167.70	-
María de los Angeles García García	-	-	-	1,233.85	-
Silvia Verónica Ramírez López	-	-	-	2,263.73	-
María de Lourdes Vázquez	-	-	-	-	2,771.60
Yezmín Araceli Carrillo Nieves	-	-	-	-	2,271.59
Gloria Yelzemanth Padilla Silva	-	-	-	-	2,771.60
María del Consuelo Palomino	-	-	-	-	770.73
Candelaria Gutiérrez González	-	-	-	-	2,394.34
Santos Ramírez Escobar	-	-	-	-	840.62
Suma	\$ 6,088.86	\$ 1,672.38	\$ 8,280.39	\$ 15,010.06	\$ 11,820.68

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**



• **Prestamos Otorgados a Corto Plazo**

Representa el monto a favor del ente público por préstamos otorgados con un saldo por recuperar al 30 de Septiembre de 2018 de \$ 1'076,800.00

Concepto	2016	2018
Organismo Operador Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Xalisco	\$ 22,000.00	\$ 1,000,000.00
Belen Robledo Mayorga		1,500.00
Alberto Bravo Pérez		2,000.00
Gustavo Partida Pérez		3,500.00
Juan Carlos Macías Ramírez		4,000.00
Jessica Nareida Ramírez Chávez		2,400.00
Pedro Caro Isordia		4,000.00
Pablo Antonio Ramírez Vargas		1,900.00
J. Jesús Velázquez Sánchez		500.00
Gloria Elizabeth Zepeda Ocampo		2,500.00
Ignacio Rodríguez Nonato		15,000.00
Esmeralda Escobedo Velázquez		1,500.00
		5,000.00
Adriana Elizabeth Castro de la Rosa		
Zenaida Jiménez Torres		1,000.00
Leonardo Díaz Ibarra		10,000.00
Suma	\$ 22,000.00	\$ 1,054,800.00

• **Anticipo a Proveedores**

Representa el monto a favor del ente público por anticipos a proveedores de ejercicios anteriores los cuales se encuentran en proceso de revisión y el importe es de \$ 20,990.50 y están integrados por:

Concepto	2008	2008	2009	2010	2013	2018
Rodolfo Madero Cazares	\$ 5,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Guillermo Vladimír Ahumada Milanueva	-	3,767.40	-	-	-	-
Amelia Mañana Cabral	-	-	3,000.00	-	-	-
Roxana Janeht López Martín	-	-	-	1,648.00	-	-
Alberto Díaz Pérez	-	-	-	-	1,000.00	-
Clasificadora y Distribuidora de Materiales para Construcción, S.A. de C.V.	-	-	-	-	-	6,575.10
Suma	\$ 5,000.00	\$ 3,767.40	\$ 3,000.00	\$ 1,648.00	\$ 1,000.00	\$ 6,575.10

• **Valores en Garantía**

Representa el monto a favor del ente público por un importe de \$ 25,000.00 del contrato de servicio de renta de fotocopiadora el cual fue reclasificado a la cuenta de registro 1191-01-0001 según escrito de la C. Ruth Sandoval Huizar de fecha 28 de Agosto de 2018, comunicando al Municipio de Xalisco, Nayarit, la aceptación del depósito a su cargo por cambio de propietario del negocio y modificación del contrato de servicio.

Activo No Circulante

Prestamos Otorgados a Largo Plazo

Representa el monto a favor del ente público por préstamos otorgados a largo plazo de ejercicios anteriores por un importe de \$ 19,440.15 integrado por:

Concepto	2018	%
Demanda	\$ 14,058.00	72%
OROMAPAS	3,382.15	17%
Sabina Aréas Rodríguez	2,000.00	10%
Suma	\$ 19,440.15	100%

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

Se encuentran en proceso de construcción las siguientes obras:

- Construcción de empedrado en varias calles en la localidad de San José de Costilla
- Construcción de muro de protección en arroyo del Indio en la localidad de Xalisco
- Rehabilitación de pavimento asfáltico calle Saturno y Av. Cerro de San Juan.
- Construcción de empedrado lechereado con huella de concreto calle principal en la localidad de Palapita
- Rehabilitación de alcantarillado en arroyo el seco desde calle Higo a calle Durango en Xalisco
- Adquisición de los biodiscos de la planta de tratamiento de agua residuales de la cabecera municipal
- Construcción de calle con pavimento asfáltico en calle José María Mercado entre Veracruz Col. Centro y calle V. Carranza Col. Navarreño en Xalisco
- Construcción de calle con pavimento asfáltico en calle Mercurio entre Latón y calle Cedro en Xalisco
- Construcción de calle con pavimento asfáltico en Av. Del Sol entre Blvd Tepic-Xalisco y Faisán en Col. Nuevo Progreso en Xalisco
- Rehabilitación de línea de conducción 2da. Etapa en la localidad de Emiliano Zapata
- Ampliación de muro de contención para represa del sistema de agua potable en la localidad de Juan Escutia
- Pavimento asfáltico y obras complementarias en calle Durango entre Limantour y José María Mercado en Col. Centro Xalisco
- Construcción de alumbrado calle Saturno Col. Las Aguas y Cerro de San Juan Col. Areneras en Xalisco
- Pavimento asfáltico calle Morelos
- Pavimento asfáltico calle Porfirio Díaz
- Aportación CFE ampliación de red eléctrica en Av. Saturno entre Priv. Tecolote y calle Gorrón
- Construcción de cuartos adicionales en Xalisco
- Aportación municipal al Programa de Infraestructura Social para el Desarrollo (35 acciones de vivienda) en Xalisco

Construcciones en Proceso en Bienes Propios

Se encuentran en proceso de construcción las siguientes obras:

- Rehabilitación de impermeabilizante en Presidencia Municipal en la localidad de Xalisco

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



Se registro la terminación de las siguientes obras según actas de entrega-recepción:

- Rehabilitación de alcantarillado sanitario en arroyo el seco en Col. Santos Godínez.
- Ampliación de red media y alta tensión en la Colonia Coñinas de Don Chevo (calle Diamante y Prolongación Cedro)
- Construcción de pavimento asfáltico en la calle Morelos entre Niños Heroes y 5 de Febrero en la localidad de Pantanal

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 503,000.00	\$ 503,000.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 503,000.00	\$ 503,000.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran entre los principales los siguientes:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,011,913.22	\$ 2,855,100.40
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	539,808.30	539,808.30
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	558,874.59	556,239.59
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,805,138.10	5,497,658.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,302,468.01	1,272,823.03
Subtotal BIENES MUEBLES	11,018,202.22	10,721,629.42
SOFTWARE	49,126.70	49,126.70
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	49,126.70	49,126.70
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	\$ 11,067,328.92	\$ 10,770,756.12

Los bienes muebles se encuentran en proceso de determinación de su costo real, deteriorado para proceder a la depuración de bienes, ya que durante este periodo no se aplicaron las tasas autorizadas por el CONAC para realizar las depreciaciones correspondientes a los bienes muebles e inmuebles.

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 (obligaciones laborales), retenciones y contribuciones, proveedores y cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Septiembre; a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,003,630.12	\$ 29,723,689.90
PASIVO NO CIRCULANTE	289,759.07	985,181.87
Suma de Pasivo	\$ 15,293,389.19	\$ 30,708,871.77

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,840,574.11
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,705,435.05
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,465,999.09
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,898,754.76
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	140,120.69
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 12,050,883.70

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos y Prestaciones, Nivelación salarial, Compensaciones ordinarias, Compensaciones por Servicios Especiales, Gratificación de fin de año (Aguinaldo) de ejercicios anteriores los cuales se encuentran de revisión para la depuración de saldos y del ejercicio actual en proceso de pago.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan antes del 17 del mes siguiente y de ejercicios anteriores en proceso de regularización; así mismo retenciones para el fondo de ahorro de trabajadores sindicalizados que es liquidado en el mes de noviembre según convenio laboral y retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan antes del día 17 del mes siguiente:

Derivado de los oficio de invitación no. 500-40-00-03-02-2018-4467 y 500-40-00-03-02-2018-7326 de la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1" el Municipio de Xalisco, Nayarit se encuentra en proceso de regularizar las diferencias detectadas en la determinación de ISR por salario de los meses de Enero a Noviembre de 2016 de los cuales se han realizado los pagos y se presentaron las declaraciones complementarias de Enero a Junio del Ejercicio Fiscal 2016, quedando pendientes al 30 de Septiembre de 2018 los meses de Julio a Noviembre del Ejercicio Fiscal 2016.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de bienes y servicios contemplados ser cubiertos en los plazos establecidos con proveedores del ejercicio actual y cubrir de acuerdo a la liquidez del Municipio los proveedores de ejercicios anteriores los cuales se encuentran en proceso de revisión para determinar su pago o la depuración

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: la aportación para el fondo de ahorro de trabajadores sindicalizados que es liquidado en el mes de noviembre según convenio laboral y del convenio de financiamiento reembolsable a la Secretaría de Administración y Finanzas de Nayarit pagadero en un plazo máximo de doce meses.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa adeudos de ejercicios anteriores por un importe de \$ 11,871.57 en proceso de revisión para la depuración de saldos.

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



Del adeudo total de \$ 200,000.00 al C. Lorenzo Jiménez Díaz por la adquisición de terreno de acuerdo al convenio, se le cubrió el importe de \$ 150,583.00, quedando un saldo de \$ 49,417.00, los cuales fueron donados por el C. Lorenzo Jiménez Díaz para la ejecución de la obra Infraestructura para el desalojo y canalización de las aguas pluviales según contrato de donación de fecha 04-Abril de 2018, por lo que se procediendo a la cancelación del saldo.

Adeudos por seguro de vida, pago de marcha y prima de antigüedad por defunciones de personal jubilado por el importe \$ 128,449.12

El financiamiento solicitado a Banco Interacciones, S.A. para solventar insuficiencias de liquidez de carácter temporal por el importe de \$ 8'500,000.00 fue reclasificado a la cuenta de porción de la deuda pública a corto plazo.

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

Representa la porción de la deuda a pagar durante el Ejercicio Fiscal 2018 del crédito no. 6232-39 con Banobras por un importe de \$ 695,422.80, realizando al 30 de Septiembre del 2018; 9 amortizaciones por importe de \$ 521,567.10 quedando un saldo de \$ 173,855.70

Representa la porción de la deuda a pagar durante el Ejercicio Fiscal 2018 del crédito con Banco Interacciones por un importe de \$ 8'500,000.00, realizando al 30 de Septiembre del 2018; 8 amortizaciones por importe de \$ 6'181,818.16 quedando un saldo de \$ 2'318,181.84

Durante el mes de Julio del 2018 se concreto la fusión entre el Grupo Financiero Banorte y Grupo Financiero Interacciones por lo que los pagos a partir de este mes se empezaron a realizar a nombre de Banco Mercantil del Norte, S.A. Grupo Financiero Banorte.

• **Pasivo No Circulante**

Préstamos de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo

Corresponde al adeudo del crédito no. 6232-39 con Banobras con saldo al 30 de Septiembre de 2018 de \$ 289,759.07, así mismo se reclasifico el importe de \$ 695,422.80 a la cuenta de porción de la deuda pública a corto plazo

Se reclasifico el importe de \$ 695,422.80 a la cuenta de porción de la deuda pública a corto plazo y corresponde a las amortizaciones programadas para el Ejercicio Fiscal 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos obtenidos al 30 de Septiembre de 2018

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 15,070,531.11
DERECHOS	6,640,113.82
PRODUCTOS	81,728.14
APROVECHAMIENTOS	673,481.50
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	131,894,616.10
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	960,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	37,334.45
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	400,679.21
Suma	\$ 165,768,484.33

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos ejercidos al 30 de Septiembre de 2018

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 71,065,507.29
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,475,439.68
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	57,317.76
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
INVERSIÓN PÚBLICA	2,472,500.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 89,070,764.76

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación de la Hacienda Pública muestra modificaciones o cambios realizados a la Hacienda Pública al 30 de Septiembre de 2018

CONCEPTO	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Modificaciones al 30 de Septiembre de 2018	Saldo Final	Observaciones
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	16,173,121.94	29,881,509.44	45,054,631.38	Las modificaciones reflejadas corresponden a los reintegros realizados a la Tesorería de la Federación por rendimientos financieros generados en cuentas bancarias del Ejercicio 2017.
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	29,881,509.44	29,881,509.44	
Resultado de Ejercicios Anteriores	15,173,121.94	-	15,173,121.94	Cancelación de subsidio para el empleo no apscado de acuerdo a la revisión no. PMV/840002/15 contenida en oficio 500-58-00-06-02-2015-0473 Dda fecha 7-Sep-2015 de obligaciones fiscales del Ejercicio 2014.
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	16,173,121.94	29,881,509.44	45,054,631.38	Devolución por reintegros de gratificación de fin de año (aguinaldo) del Ejercicio 2017. Así como las adquisiciones de bienes muebles a inmuebles consideradas como inversión y la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	26,116,693.68	36,806,210.14	62,921,903.82	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	36,806,210.14	36,806,210.14	Terminación de obras en proceso de construcción en base a las actas de entrega-recepción presentadas Devolución importe p/chq no cobrado Ej. 2017 Determinación diferencias de ISR por salarios del Ej. 2018 en revisión oficio 500-40-00-03-02-2018-4487 y 500-40-00-03-02-2018-7328 de la S.H.C.P.
Resultado de Ejercicios Anteriores	26,116,693.68	-	26,116,693.68	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	41,288,816.62	66,687,719.58	107,976,536.20	Cancelación de saldo por donación terreno

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Muestra 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
EFECTIVO	\$ 41,000.00	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	33,774,761.11	10,311,080.62
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2,000.00	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,817,761.11	10,311,080.62

Al 30 de Septiembre se realizaron adquisición de bienes muebles por un importe de \$ 300,864.80, mismas que a continuación se describen:

Concepto	Monto
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 156,812.82
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,635.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	107,480.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,644.98
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	4,292.00
TOTAL	\$ 300,864.80

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.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- INGRESOS PREUPUESTARIOS		155,320,470.57
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$ 438,013.66
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 400,679.21	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	37,334.45	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ -
4. INGRESOS CONTABLES		\$ 155,758,484.23

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		116,233,171.65
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 29,634,906.90
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 161,104.82	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,635.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	107,480.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,644.98	
ACTIVOS INTANGIBLES	-	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	471,834.03	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	8,703,385.28	
ADEUDO DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	3,500,000.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	18,658,822.81	
3. MENOS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ 2,472,500.00
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ 2,472,500.00	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$ 89,070,764.75

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN	sep-18	dic-17
	Saldo	Saldo
Presupuestales (Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 159,755,711.59	\$ 142,514,581.83
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	31,266,315.16	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	155,320,470.67	169,198,339.68
LES DE INGRESOS RECAUDADA	155,308,649.99	169,182,912.54

1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018



CUENTAS DE ORDEN	sep-18	dic-17
	Saldo	Saldo
Presupuestales (Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 175,249,296.89	\$ 142,514,581.83
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	41,421,005.06	41,230,008.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	116,233,171.65	175,507,985.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	115,980,275.58	170,951,797.71

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

L.A.E. NADIA ALEJANDRA RAMÍREZ LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

M.C.A. ANA BERTHA MÁRQUEZ DUARTE
TESORERA MUNICIPAL

L.C. RUBÉN CASTILLO JIMÉNEZ
SÍNDICO MUNICIPAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- **Introducción**

Con la finalidad de que la información plasmada en los estados financieros, tenga mayores elementos para ser analizada, comprendida y sea de mayor utilidad para los usuarios, se presenta los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, informando que las operaciones contables fueron registradas en apego a las normas y criterios contables vigentes, así como, con base a los reglamentos emitidos por el CONAC y lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- **Panorama Económico y Financiero**

Considerando la deuda del Municipio y los problemas económicos a los que se enfrenta el gobierno municipal, se logró mantener una adecuada operación en las funciones realizando ajustes en el manejo de las finanzas, para mejorar la liquidez con un control adecuado en el flujo de efectivo y adecuadas aplicaciones en el gasto público, sin descuidar las prioridades de impacto social.

Esto sin dejar de cumplir en el pago de la deuda pública y otros pasivos, generando condiciones para cubrir el gasto operativo del Municipio.

Cabe mencionar que la principal fuente de recursos con la que cuenta el Municipio para su desarrollo proviene de las Aportaciones y Participaciones Federales, así como, realizando estrategias de cobro para aumentar la recaudación de los Ingresos Propios.

- **Autorización e Historia**

Creación del ente

Xalisco es una palabra de origen náhuatl que significa “en la superficie de la arena”.

El municipio de Xalisco se localiza en la provincia Eje Neolcánico, a 874 msnm con una superficie de 438.110 km² con más del 50 % de zona montañosa y el resto en zonas semiplanas y planas, predomina el clima semicálido, fresco y húmedo, con periodo de lluvias de junio a octubre.

En la historia del municipio se registra la fundación del principal señorío que existió en el actual estado de Nayarit desde el Horizonte Clásico hasta el momento del contacto con los españoles en 1525. Este señorío se extendía desde los actuales límites con el estado de Jalisco (en la región de Bahía de Banderas) hasta el río Santiago al norte y comprendía en su jurisdicción a pueblos indígenas como Tepic, Pochotitán, ambos del actual municipio de Tepic; Jaltemba, y Mazatán en el actual municipio de Compostela, y Mecatán y Jalcocotán en el de San Blas.

El centro de este señorío se localizaba en las cercanías de la actual ciudad de Xalisco, en las faldas del cerro del Coatépec. A la llegada de los primeros expedicionarios españoles (1525) gobernaba el señorío una mujer, el contacto se dio en forma pacífica esta ocasión, pero cinco después, cuando las tropas de Nuño Beltrán de Guzmán arrasaron los pueblos de Xalisco, asesinando a muchos de sus habitantes y obligando a huir a muchos más que se refugiaron en las regiones montañosas del estado.

El Templo de Xalisco, el más antiguo testimonio de la presencia de los conquistadores españoles en Nayarit. Fundado en 1540.

Fue en Xalisco, en 1540, donde se fundó el primer convento español y la comunidad se trasladó de su lugar original a donde hoy se encuentra, en la zona conurbada con la capital del estado.

Por las condiciones propicias del municipio en su territorio se fundaron haciendas agrícolas y ganaderas donde se cultivaba caña de azúcar y maíz (éstas en las partes bajas, planas) y en la montaña florecieron las haciendas cafetaleras fundadas por alemanes, franceses e ingleses.

En 1823, fue mencionado como Ayuntamiento de la partida de Tepic del estado de Jalisco.

En 1824, quedó incorporado al Séptimo Cantón de la división política del estado.

En 1861, en plena lucha entre liberales y conservadores, se registraron en la hacienda de San Cayetano, incursiones coras al mando de Manuel Lozada.

Xalisco formó parte del distrito militar de Tepic en 1867.

Fue municipalidad de la prefectura y territorio de Tepic en 1884.

El municipio fue creado como tal en la misma fecha que el estado de Nayarit: 1 de mayo de 1917, el día que se puso en vigor la Constitución Política actual.

El 5 de febrero de 1918 quedó integrado como Municipio Libre y Soberano del Estado de Nayarit.

En 1920, se conformó en ejido, como resultado del movimiento agrario iniciado años atrás, que fructificó con la dotación de tierras a diversos núcleos agrarios.

En 1977, se cambió la letra "J" por la "X" en la denominación del Municipio y su cabecera

Principales cambios en su estructura

En sesión extraordinaria de cabildo no. 25 de fecha 16 de febrero de 2018 se autorizó la creación de una nueva unidad administrativa denominada Dirección de Desarrollo Social y Económico, provocando cambios en la estructura como se menciona a continuación:

De la unidad administrativa Gobernación se autorizó el cambio de las siguientes coordinaciones a la nueva Dirección de Desarrollo Social y Económico.

- ✓ Coordinación Municipal de la Mujer
- ✓ Coordinación Municipal de la Juventud
- ✓ Coordinación de Desarrollo Social y Economía

Cambio de las unidades administrativas a la nueva dirección:

- ✓ Fomento al Deporte
- ✓ Turismo

De la unidad administrativa de Gobernación se autorizaron los siguientes cambios

- ✓ Un encargado de acción ciudadana y un auxiliar de archivo fueron separados de la Secretaría del Ayuntamiento, para la creación de la Coordinación Municipal de Participación Ciudadana
- ✓ El departamento de Comunicación Social se autorizó el cambio a la Secretaría Técnica.

De la unidad administrativa Dirección de Contraloría y Desarrollo se autorizo el cambio a la unidad administrativa de Gobernación creando la Coordinación Municipal de Transparencia, Archivo e Informática, integrada de la siguiente manera:

- ✓ 1. Coordinación de la unidad de enlace y transparencia
- ✓ 1. Coordinador de la unidad de informática
- ✓ 1. Auxiliar administrativo

• Organización y Objeto Social

Objeto Social

Brindar un trato digno y humanitario a toda la ciudadanía en cada una de las demandas para lograr un desarrollo integral y equilibrado que permita alcanzar una mejor calidad de vida.

Principal Actividad

Se encuentran establecidas en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, haciendo mención de las funciones y servicios públicos, así como las establecidas en la S.H.C.P.

Ejercicio Fiscal

Comprende del 1ro. de Enero al 30 de Septiembre de 2018.

Régimen Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nayarit

normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y demás disposiciones jurídicas vigentes, para dar cumplimiento en tiempo y forma, considerando los postulados básicos en la información financiera, presupuestal y programática.

• **Políticas de Contabilidad Significativa**

Las políticas de contabilidad para la elaboración de los estados financieros están de acuerdo con algunas de las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el CONAC.

- Las adquisiciones se registran en el activo fijo a su costo original de inversión incluyendo el impuesto al valor agregado y se registran al activo fijo correspondiente.
- Durante el 1er. trimestre se realizaron cancelaciones de saldos por intereses generados en cuentas bancarias por reintegros realizados a la Tesorería de la Federación.
- Derivado de los oficios del SAT no. 500-40-00-03-02-2018-4467 y 500-40-00-03-02-2018-7326 de la oficina de Administración Desconcentrada de la Administración general de Auditoría Fiscal Federal de Nayarit "1" con setenta y siete en Nayarit; se determinaron diferencias en el ISR por salario de los meses de Enero a Noviembre del Ejercicio Fiscal 2016, de los cuales se realizaron los pagos y se presentaron las declaraciones complementarias de ISR retenciones por salarios de los meses de Enero a Junio del Ejercicio Fiscal 2016, quedando pendientes al 30 de Septiembre de 2018 los meses de Julio a Noviembre del Ejercicio Fiscal 2016.
- Se realizaron reclasificación de movimientos entre cuentas:
 1. En las nóminas del personal de Seguridad Pública se procedió el cambio por la fuente de financiamiento al realizarse los pagos con recurso propios y ser recuperados del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios.
 2. Prestamos registrados en otras cuentas por pagar a corto plazo de Banco Interacciones, S.A., se reclasificaron en Porción de la Deuda Pública a corto plazo.
- De acuerdo con la auditoría realizada por el SAT en los ejercicios fiscales 2013, 2014 y 2015 en sueldos y salarios en la cual se detectaron diferencia que implico un impacto económico para el Municipio.
- El Municipio se encuentra en proceso de determinación del costo real de sus bienes muebles e inmuebles ya que este trimestre no se aplicaron las tasas autorizadas por el CONAC para realizar las depreciaciones.

• **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica

• **Reporte Analítico del Activo**

Vida Útil y Porcentajes de Depreciación

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

- Reporte de la Recaudación

En el estado analítico de ingresos presupuestales del 1ro. de enero al 30 de Septiembre de 2018, se puede apreciar que se logró una recaudación en los ingresos propios del 53.14% el importe anual estimado en la ley de ingresos.

En el caso de las aportaciones y participaciones el importe recaudado es del 117.26% del importe anual estimado en la ley de ingresos.

- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Indicadores

$$\frac{\text{Saldo de la Deuda al 30 de Septiembre de 2018}}{\text{Ingresos propios recaudados del 1ro. de Enero al 30 de Septiembre de 2018}} = \frac{2'781,796.61}{22'465,854.57} = 12.38 \%$$

$$\frac{\text{Saldo de la Deuda al 31 de Diciembre de 2017}}{\text{Ingresos propios recaudados del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2017}} = \frac{985,181.87}{26'850,174.74} = 3.67 \%$$

Reporte de la deuda al 30 de Septiembre de 2018.

INSTITUCIÓN	FECHA DE CONTRATACIÓN	TASA	AMORTIZACIÓN MENSUAL	VENCIMIENTO	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
Banobras, S.N.C.	Ago-2003	TIEE * 1.1450 PISO TIEE + 2.18 TECHO TIEE + 13.05	\$ 57,951.90	May-2019	\$ 463,614.77
Banco Interacciones, S.A. (Fusión Banorte, S.A.)	11-Dic-2017	TIEE + 3 P.P	772,727.27	30-Nov-2018	2'318,181.84



- **Calificaciones otorgadas**

No aplica

- **Proceso de Mejora**

Se encuentran establecidas en el Plan de Desarrollo Municipal y en los programas operativos anuales.

- **Información por Segmentos**

No aplica

- **Eventos Posteriores al Cierre**

Al 30 de Septiembre de 2018 se han realizado afectaciones a las cuentas de resultados de ejercicios anteriores.

- Se realizó reintegro de rendimiento financiero generado en cuenta bancaria del ejercicio fiscal 2017
- Se realizaron reintegros por gratificación de fin de año (aguinaldo) del ejercicio 2017 de personal de confianza y brigadas que no se presentaron a cobrar la prestación antes mencionada.
- Se cancelo subsidio para el empleo no aplicado de acuerdo con la revisión no. PMV6400002/15 contenida en oficio 500-58-00-06-02-2015-0473 de fecha 7 de septiembre de 2015 de obligaciones fiscales del ejercicio fiscal 2014.
- De acuerdo a las actas de entrega – recepción se registraron las obras no capitalizables del ejercicio 2017.
- Se registró la devolución del importe del cheque no. 14 de fecha 01 de Junio de 2017 no cobrado en el plazo establecido del C. Alejandro Heli Machado Curiel
- Se registró la diferencia del ISR por salarios de los meses de Enero a Noviembre del Ejercicio Fiscal 2016, derivado del oficio del SAT no. 500-40-00-03-02-2018-4467 de la oficina de Administración Desconcentrada de la Administración general de Auditoría Fiscal Federal.
- Se canceló el saldo por donación del c. Lorenzo Jiménez Díaz de acuerdo al contrato de fecha 04 de Abril de 2018.

- **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



L.A.E. Nadia Alejandra Ramírez López
Presidente Municipal



L.C. Rubén Castillo Jiménez
Síndico Municipal



M.C.A. Ana Bertha Márquez Duarte
Tesorera Municipal