

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 31 de Diciembre de 2017:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	10,311,080.62	1,266,119.53
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	206.55
Suma	10,311,080.62	1,266,326.08

• 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.	\$ 3,435,260.72
BBVA BANCOMER, S.A.	6,719,194.48
BANCO INTERACCIONES, S.A.	156,625.42
Suma	\$ 10,311,080.62

• Inversiones Temporales

Se realizó depósito a la cuenta de inversión no. 0466211031 por error de selección de la Secretaría de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano (Delegación Nayarit) procediendo a realizar el retiro y depositarlo a la cuenta eje no. 0458797400 del Programa Infraestructura Hábitat así como el interés generado en la cuenta. No reflejando más 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 se recupero el 100% de su importe.

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

Concepto	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 99,348.10	\$ 2,849,938.74
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	14,761.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
Suma	\$ 99,348.10	\$ 2,864,699.74

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2017	2017%
Subsidio para el empleo	\$ 70,239.44	71%
Ma. Verónica Velázquez Arreola	3,145.08	3%
Norma Olivarez Gudiño	3,115.97	3%
Paulino Alonso Polanco Plazola	2,867.60	3%
José Roberto Olivares Elizondo	3,715.97	4%
Fabiola Herrera Ramirez	5,459.84	5%
Carmen Idalia Leal Ávila y/o Jesús Antonio Guisnero Lua	1,057.99	1%
Teresa Rodríguez Torres	4,365.52	4%
Bianca Yazmin Lizama Mojica y/o Lucas Contreras del Campo	2,179.96	2%
Heydi María Tones Arreola y/o Iprovinay	3,200.73	3%
Suma	99,348.10	84%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, se recupero al 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: \$ 31,468.77 los cuales se encuentran integrados por:

Concepto	2013	2015	2016	2017
Salvador Díaz Bañuelos	\$ 2,999.79	\$ -	\$ -	\$ -
José Manuel Tamamantes de León	3,089.07	-	-	-
María Gloria Gutiérrez Cárdenas	-	1,672.38	-	-
Juan Fernando Miramontes Chávez	-	-	1,665.81	-
Rafael Alonso Alarcón Durán	-	-	2,087.10	-
Filiberto García Aguilar	-	-	2,263.74	-
Edgar Eduardo Ramírez Lepe	-	-	2,263.74	-
Nicolas Medina López	-	-	-	417.08
Diego Javier Monsalvo Espinoza	-	-	-	2,263.73
Eduardo Narcizo López Ramírez	-	-	-	2,457.78
Dacia Michelle Pérez de León	-	-	-	2,457.78
Delsy Leticia López Montes	-	-	-	1,100.77
José de Jesús Sánchez Segura	-	-	-	2,064.72
Zefeño Nolasco Lamas	-	-	-	1,187.70
María de los Angeles García García	-	-	-	1,233.85
Silvia Verónica Ramírez López	-	-	-	2,263.73
Suma	6,088.86	1,672.38	8,280.39	15,427.14

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



• **Prestamos Otorgados a Corto Plazo**

Representa el monto a favor del ente público por préstamo otorgado al Organismo Operador Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Xalisco por un importe de: \$ 22,000.00 del Ejercicio 2016.

Concepto	2017	2017%
OROMAPAS	\$ 22,000.00	100%
Suma	22,000.00	100%

• **Anticipo a Proveedores**

Representa el monto a favor del ente público por anticipos a proveedores de ejercicios anteriores por un importe de \$ 14,415.40 los cuales se encuentran integrados por:

Concepto	2006	2008	2009	2010	2013
Rodolfo Madero Cazares	\$ 5,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Guillermo Vladimír Ahumada Villanueva	-	3,767.40	-	-	-
Araceli Matirena Cabral	-	-	3,000.00	-	-
Roxana Janeht López Martín	-	-	-	1,648.00	-
Alberto Díaz Pérez	-	-	-	-	1,000.00
Suma	\$ 5,000.00	\$ 3,767.40	\$ 3,000.00	\$ 1,648.00	\$ 1,000.00

• **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 con el C. Juan Carlos Medina Thome.

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	2017	2017%
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 entrega las obras rehabilitación de alcantarillado sanitario en arroyo el seco en Col. Santos Godínez y la obra ampliación de red media y alta tensión en la Colonia Colinas de Don Chevo (calle Diamante y Prolongación Cedro)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
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 integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,855,100.40	\$ 2,110,195.03
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	539,808.30	539,808.30
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,497,658.10	5,387,658.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,272,823.03	1,244,994.23
Subtotal BIENES MUEBLES	10,165,389.83	9,282,655.66
SOFTWARE	49,126.70	28,722.30
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	49,126.70	28,722.30
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-	-
Suma	\$ 10,214,516.53	\$ 9,311,377.96

Los bienes muebles se encuentran en proceso de determinación de su costo real, deterioro para proceder a la depuración de bienes, ya que durante este ejercicio 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 31 de diciembre; a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE	\$ 29,723,689.90	\$ 34,048,604.78
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 985,181.87	\$ 1,680,604.67
Suma de Pasivo	30,708,871.77	35,727,209.45

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,155,675.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,875,109.96
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,449,319.33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,240,709.89
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 22,720,814.98

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



Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos y Prestaciones, Nivelación salarial, Compensaciones ordinarias y Compensaciones por Servicios Especiales del ejercicio actual y anteriores, Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de enero; Aguinaldo del ejercicio actual cuyo importe se pagará en el mes de enero de 2018.

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 en el mes de enero 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 en el mes de enero.

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.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa adeudos de ejercicios anteriores por un importe de \$ 11,671.57 en proceso de revisión para su liquidación o depuración, así mismo el adeudo al C. Lorenzo Jiménez Díaz por la adquisición de terreno por el importe de \$ 200,000.00

Adeudos por seguro de vida, pago de marcha y prima de antigüedad por defunciones de personal jubilado por el importe \$ 474,038.32

Adeudo por resolución administrativa con saldo al 31 de diciembre de \$ 55,000.00 y

Adeudo de \$ 8'500,000.00 corresponde al financiamiento solicitado a Banco Interacciones, S.A. para solventar insuficiencias de liquidez de carácter temporal

• **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 31 de Diciembre de 2017 de \$ 985,181.87

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos obtenidos al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 13,639,691.50
DERECHOS	11,271,902.73
PRODUCTOS	158,714.04
APROVECHAMIENTOS	1,705,393.61
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	142,332,737.80
INGRESOS FINANCIEROS	8,938.06
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	376,773.38
Suma	\$ 169,494,049.12

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos ejercidos al 31 de Diciembre de 2017

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 102,394,328.76
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,718,854.84
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	125,976.67
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 122,239,160.27

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 31 de Diciembre de 2017

CONCEPTO	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Modificaciones al 31 de Diciembre de 2017	Saldo Final	Observaciones
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	57,363,019.84	57,363,019.84	Las modificaciones reflejadas en rectificaciones de ejercicios anteriores corresponden a reclasificación de movimientos por diferencias en revisión PMV640002/15 de la S.H.C.P.
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	72,536,141.78	-	72,536,141.78	Baja de activos inservibles en base al acuerdo de cabido presentado
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	38,655,355.61	-	38,655,355.61	Terminación de obras en proceso de construcción en base a las actas de entrega-recepción presentadas
Resultado de Ejercicios Anteriores	33,880,786.17	-	33,880,786.17	Reintregos realizados a la Tesorería de la Federación por rendimientos financieros generados en cuentas bancarias y saldos no apicados en obra pública
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	72,536,141.78	-	72,536,141.78	
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-	27,481,510.40	27,481,510.40	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	8,773,846.17	8,773,846.17	
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	18,707,664.23	18,707,664.23	
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	72,536,141.78	27,481,510.40	45,054,631.38	Así como las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión y la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

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



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	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	10,311,080.62	\$ 1,266,119.53
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,311,080.62	1,266,119.53

Al 31 de Diciembre se realizaron adquisición de bienes muebles por un importe de \$ 903,138.17, mismas que a continuación se describen:

Concepto	Monto
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 744,905.37
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	110,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	27,828.80
ACTIVOS INTANGIBLES	20,404.00
TOTAL	\$ 903,138.17

Al 31 de Diciembre se realizaron adquisición de bienes inmuebles por un importe de \$ 12,207,305.58 mismas que a continuación se describen:

Concepto	Monto
CANCHA DE USOS MÚLTIPLES TECHADA EN LA COL.	\$ 2,217,305.58
JARDINES DE MATATIPAC	
CANCHA DE USOS MÚLTIPLES TECHADA EN LA LOCALIDAD	1,998,000.00
UNIDAD DEPORTIVA LOMAS VERDES	7,992,000.00
TOTAL	\$ 12,207,305.58

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 PRESUPUESTARIOS		169,198,339.68
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$ 386,709.44
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 376,773.38	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	8,936.06	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 90,000.00
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$ 90,000.00	
4. INGRESOS CONTABLES		\$ 169,494,049.12

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		175,507,985.39
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 53,268,826.12
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 744,905.37	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	110,000.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	27,828.80	
ACTIVOS INTANGIBLES	20,404.40	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	12,207,305.58	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	5,420,422.80	
ADEUDO DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	15,875,048.96	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	18,882,909.21	
3. MENOS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ 17,373,379.41
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ 17,373,379.41	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$ 139,612,539.68

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



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Se tiene comprometido el contrato n° R23-FFIEM-XAL-001/2017 de acuerdo al Convenio del Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal para la inversión de la obra 2017-AYTO_08-ABR-021-0618 construcción de pavimento asfáltico en calle morelos entre niños heroes y 5 de febrero en la localidad de Pantanal.

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN	dici-17	dici-16
	Saldo	Saldo
Presupuestales (Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 142,514,581.83	\$ 134,082,392.62
LEY DE INGRESOS MODIFICADA		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	169,198,339.68	144,484,141.91
LES DE INGRESOS RECAUDADA	169,182,912.54	141,821,577.48

CUENTAS DE ORDEN	dici-17	dici-16
	Saldo	Saldo
Presupuestales (Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 142,514,581.83	\$ 134,082,392.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	41,230,008.78	68,005,043.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	175,507,985.39	160,894,114.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	170,951,797.71	154,201,369.26

* 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. AYANA BERTHA MARQUEZ DUARTE
TESORERA MUNICIPAL

L.O. RUBÉN CASTILLO JIMÉNEZ
SÍNDICO MUNICIPAL