

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros de la Presidencia Municipal de Guerrero, de los rubros aplicables.

Se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros a saber:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

**I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01.- El saldo de esta cuenta, se refiere a las cantidades disponibles en efectivo e instituciones de crédito, contratadas con los siguientes Bancos:

DESCRIPCION DE CUENTA	TIPO	IMPORTE
FONDOS FIJOS DE CAJA - EMPLEADOS		181.322,35
BANCO AFIRME S.A 11391000915	RECURSOS PROPIOS	\$7.304.358,38
BANCO AFIRME S.A 11391000044	RECURSOS PROPIOS	\$5.779.136,12
SANTANDER SERFIN 65502095324	RECURSOS PROPIOS	\$1.588.576,95
BANCO AFIRME S.A 11391000958	RECURSOS PROPIOS	\$1.412.457,03
BANORTE 0634184055	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$934.069,09
BANORTE 0634184064	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$408.474,27
BANCO AFIRME S.A 11391004732		\$381.405,74
BANORTE 088-02644-6	RECURSOS PROPIOS	\$157.222,00
BANORTE 0565090849	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$73.547,92
BANORTE 0565090858	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$44.739,92
BANCO AFIRME S.A 11391000060	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$30.000,00
BANORTE 0636279236	RECURSOS PROPIOS	\$20.000,00
BANORTE CUENTA PUENTE DE INGRESOS	RECURSOS PROPIOS	\$19.219,27
BANORTE 00682438197	RECURSOS PROPIOS	\$2.065,25
BANCO AFIRME S.A 11391000079	RECURSOS PROPIOS	\$2.000,00
BANCO AFIRME S.A 11391002039		\$1.710,06
SANTANDER SERFIN 65501698283	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$650,62
BANCO AFIRME S.A 11391000222	RECURSOS PROPIOS	\$479,09
BANORTE 088-02666-7	FONDO DE FORTALECIMIENTO	\$186,21
BANORTE 088-02665-9	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$3,67
BANORTE 088024028	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$0,89
SANTANDER SERFIN 65501922780	RECURSOS PROPIOS	\$0,40
SANTANDER SERFIN 65501500-328	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$0,02
SANTANDER SERFIN 65501500-331	FONDO DE FORTALECIMIENTO	-\$5,19
BANORTE 006267433663	RECURSOS PROPIOS	-\$104.101,68
BANCO AFIRME S.A 11391000931	FONDO DE INFRAESTRUCTURA	-\$141.289,86
BANCO AFIRME S.A 11391003035		-\$161.540,10

BANCO AFIRME S.A 11391003043		-246.908,18
BANORTE 0587634151 ALIANZA 2008	RECURSOS PROPIOS	-\$260.323,48
BANCO AFIRME S.A 11391003205		-\$299.665,20
BANORTE 0837971869	RECURSOS PROPIOS	-\$400.612,50
BANCO AFIRME S.A 11391000923	FONDO DE FORTALECIMIENTO	-\$513.104,88
BANORTE 00690339543	RECURSOS PROPIOS	-\$518.500,00
BANORTE 00668821186	RECURSOS PROPIOS	-\$619.586,00
BANORTE 00622019211	RECURSOS PROPIOS	-\$842.776,00
BANORTE 00651530079	RECURSOS PROPIOS	-\$1.655.176,73
BANCO AFIRME S.A 11391000230	RECURSOS PROPIOS	-\$1.799.996,99
BANCO AFIRME S.A 11391004570		-\$1.818.499,13
BANCO AFIRME S.A 11391003728		-\$2.133.997,25
BANORTE 0634184046	RECURSOS PROPIOS	-\$3.915.778,10
DEPÓSITOS EN GARANTÍA - PROVEEDORES		1.718,00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		\$ 2.911.481,98

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-02.- Los saldos de esta cuenta, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, y se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	688.935,99
GASTOS A COMPROBAR - OTROS	12.202,46
GASTOS A COMPROBAR - PRESTADORES DE SERVICIO	2.542,92
GASTOS A COMPROBAR - PROVEEDORES	15.754,39
CARGOS MAYORES REGISTRADOS POR BANCOS - CUENTAS BANCARIAS	-279,00
SUBSIDIO AL EMPLEO	1.747.228,11
FALTANTES DE CENTROS DE COBRO - EMPLEADOS	7.978,34
CONTRIBUCIONES POR COBRAR	-111.958,11
DERECHOS POR COBRAR	20.421,48
APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	0,00
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	0,00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - EMPLEADOS	120.127,20
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CP AL SECTOR PRIVADO - PROVEEDORES	2.600,00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2.505.553,78

ESF-03.- Los saldos de esta cuenta, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades

del Municipio, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, y se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	1.000,00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	574.619,17
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO - PRENSA	3.300,00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS - CONTRATISTAS	35.000,00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS - PROVEEDORES	36.500,00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	650.419,17

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESF 04.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo bienes disponibles para su transformación".

ESF 05.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo bienes para su transformación y/o mercancías para su venta".

INVERSIONES FINANCIERAS

ESF 06.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo fideicomisos en el período."

ESF 07.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo inversiones financieras y aportaciones de capital en el período".

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESF 08.- El costo de adquisición de los Activos Fijos al 30 de Junio de 2016, se integra como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
TERRENOS	101.310,00
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	166.559,00
EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	44.199,48
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1.757.421,49
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	39.268,32
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	250.352,02
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	3.787.257,20
TERRENO	257.000,00

ADJUDICACION, EXPROPIACION E INDEMNIZACION DE INMUEBLES	14.895,97
OTROS BIENES INMUEBLES	70.000,00
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	220.013,95
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	350.353,07
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	336.463,71
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	5.677.745,51
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	100.000,00
EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	23.969,10
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	308.666,97
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	28.106,74
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1.016.999,68
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	139.386,36
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	151.602,01
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	226.670,74
REFACCIONES, ACCESORIOS MAYORES Y OTROS EQUIPOS	-3.183,36
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	33.000,00
SOFTWARE	40.368,00
TOTAL DE BIENES AL 30 DE JUNIO 2016	15.138.425,96

ESF 09.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo activos intangibles y diferidos en el periodo".

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ESF 10.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otro".

OTROS ACTIVOS

ESF 11.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo otros activos en el periodo".

PASIVO

ESF-12.- Al 30 de Junio de 2016 la cuenta de pasivos por pagar a corto plazo, se integra como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	500,00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	16.651,72
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	0,00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	0,00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	0,00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	152.959,00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA	222.720,00

CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	0,00
CONTRATISTAS (OBRA) POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	51.770,80
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	0,00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	2.000,00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	0,00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	0,00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - APOYOS	12.200,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - CONTRATISTAS	10.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - CUENTAS BANCARIAS	-2.839,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - DEPENDENCIAS EXTERNAS	77.796,50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - EMPLEADOS	301.895,69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - OTROS	211.965,98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRESTADORES DE SERVICIO	22.054,52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PROVEEDORES	547.816,06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO - PRENSA	6.960,00
RETENCION I.S.P.T.	3.945.718,42
RETENCION I.M.S.S.	73.290,58
RETENCION FONACOT	644.034,66
RETENCION DESPENSA	-8.118,43
RETENCION IMPULSORA PROMOBLEN	-653.534,06
RETENCION PATRIMONIO HOY	1.000,00
PRESTAMO SINDICATO	43.613,10
PAGO DE DEFUNCION	-6.682,81
RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	276.250,51
RETENCION CUOTA SINDICAL	-32.680,00
RETENCION APOYO EXTRAORDINARIO A SINDICATO	168.515,03
RETENCION PARA PARTIDOS POLITICOS	-17.084,27
APORTACION I.M.S.S.	-87.729,88
RETENCION ISR HONORARIOS	-21.484,00
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CUENTAS BANCARIAS	3,77
SOBRANTES DE CENTROS DE COBRO - CAJAS DE INGRESOS	64.424,76
CARGOS MENORES REGISTRADOS POR BANCOS (DEPOSITOS) - CUENTAS BANCARIAS	550,55
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS	-4.999.900,73
ACREEDORES VARIOS	-320.291,72
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PRESTADORES DE SERVICIO	700,00
CUENTAS ACUMULADAS POR COMPRAS A CREDITO - PROVEEDORES	278.797,73
CUENTAS POR PAGAR SECRETARIA DE FINANZAS CONVENIO DE COORDINACION FISCAL ESTATAL	11.249,13
INGRESOS POR CLASIFICAR	231,89
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO AL 30 DE JUNIO 2016	995.325,50

ESF 13.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo".

ESF 14.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo pasivos diferidos".

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

EA-01.- Los ingresos totales de gestión del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016 corresponden en un 98.6% a las participaciones del gobierno federal y a un 1.4% restante de los ingresos propios del Municipio derivados de los cobros realizados en caja por concepto de impuestos al patrimonio, derechos por prestación de servicios, aprovechamientos, etc.

CUENTA	IMPORTE
INGRESOS DE LA GESTION (PROPIOS)	181,055.46
RECURSOS FEDERALES	13,380,419.02
INGRESOS TOTALES DEL SEGUNDO TRIMESTRE 2016	13,563,632.57

EA-02.- "Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo otros ingresos".

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

EA-03.- Se detalla aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, así como de otros gastos efectuados durante el período comprendido del 01 de abril al 30 de junio de 2016.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2.607.563,01
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	123.629,79
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	277.676,21
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	66.625,00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	29.646,18
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	72.372,58
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	20.497,49
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	10.631,40
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	412.697,53
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	2.992,80
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	15.610,41
SERVICIOS BÁSICOS	279.052,97
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	56.534,00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	367.400,00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	457.182,74
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	367.378,00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	134.712,85
SERVICIOS OFICIALES	1.136.410,42
OTROS SERVICIOS GENERALES	88.080,00
SUBSIDIOS	36,15

AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	919,042.63
BECAS	55,450.00
TOTAL DE EGRESOS EN EL 2 TRIMESTRE 2016	7,501,222.16

III.- NOTAS AL ESTADO DE LA VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHO-01.- Patrimonio Contribuido

Denominación	Importe
Patrimonio Anterior 2015	1,328,081.86
Aportaciones 2016	0.00
Patrimonio Contribuido Actual	1,328,081.86

EVHO-02.- Patrimonio Generado

Denominación	Importe
Ahorro / Desahorro 2016	4,892,221.99
Resultados de E. Anteriores 2015	14,027,384.52
Patrimonio Generado Actual	18,919,606.51

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFE-01.- 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	2016	2015
FONDOS FIJOS DE CAJA - EMPLEADOS	181,322.35	150,822.35
BANCOS MONEDA NACIONAL - CUENTAS BANCARIAS	2,728,441.63	4,261,167.41
DEPÓSITOS EN GARANTÍA - PROVEEDORES	1,718.00	1,718.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,911,481.98	4,413,707.76

EFE-02.- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados, fueron como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	28,498.00
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	506,400.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	580,000.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	125,280.00
BIENES ADQUIRIDOS EN EL 2 TRIM.2016	1,240,178.00

EFE 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se detalla:

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,062,410.41	655,831.26
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

EA-04.- La conciliación se presenta 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
Del 01 de Abril al 31 de Junio de 2016**

1. Ingresos Presupuestarios		13,563,632.57
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestales		2,158.09
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,158.09	
3. Menos Ingresos Presupuestales no Contables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	

4. Ingresos Contables	13565790.66
-----------------------	-------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Abril al 31 de Junio de 2016		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		12,729,480.05
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		5,228,257.89
Mobiliario y Equipo de Administración	28,498.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipos de Transporte	506,400.00	
Equipo de defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	705,280.00	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	40,368.00	
Obra Pública en Bienes Propios	3,947,711.89	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Títulos y Valores	0.00	
Inversión en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	0.00	
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0.00	
Amortización de la Deuda Pública	0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	0.00	
4. Total de Gastos Contable		7,501,222.16

a) VÍNCULOS DE LAS NOTAS DE DESGLOSE CON LAS CUENTAS CONTABLES

A continuación a modo informativo se presentan los vínculos que existen entre las notas de desglose y las cuentas contables que se presentan en los estados financieros contables, lo anterior con el fin de que en el caso de que le aplique la nota al ente público, se vincule en el estado financiero correspondiente para que sea analizado en conjunto con sus notas particulares, con el fin de obtener información relevante sobre el mismo que no surge de su estructura.

NOTA	CUENTA CONTABLE CON LA QUE SE VINCULA
ESF-01	1.1.1 Efectivo y Equivalentes
ESF-02	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
ESF-03	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
ESF-04	1.1.4 Inventarios
ESF-05	1.1.5 Almacenes
ESF-06	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo
ESF-07	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo
ESF-08	1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y 1.2.4 Bienes Muebles
ESF-09	1.2.5 Activos Intangibles y 1.2.7 Activos Diferidos
ESF-10	1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes y 1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes
ESF-11	1.1.9 Otros Activos Circulantes y 1.2.9 Otros Activos no Circulantes
ESF-12	2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo, 2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo, 2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo y 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo
ESF-13	2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo y 2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
ESF-14	2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo, 2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo y 2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo
EA-01	4.1.1 Impuestos, 4.1.3 Contribuciones de Mejoras, 4.1.4 Derechos, 4.1.5 Productos de Tipo Corriente, 4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente, 4.2.1 Participaciones y Aportaciones y 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas
EA-02	4.3.1 Ingresos Financieros, 4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios, 4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, 4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones y 4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios

EA-03	5.1.1 Servicios Personales, 5.1.2 Materiales y Suministros, 5.1.3 Servicios Generales, 5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, 5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público, 5.2.3 Subsidios y Subvenciones, 5.2.4 Ayudas Sociales, 5.2.5 Pensiones y Jubilaciones, 5.2.6 Tránsferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, 5.2.7 Transferencias a la Seguridad Social, 5.2.8 Donativos, 5.2.9 Transferencias al Exterior, 5.3.1 Participaciones, 5.3.2 Aportaciones, 5.3.3 Convenios, 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, 5.5.2 Provisiones, 5.5.3 Disminución de Inventarios, 5.5.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Déterioro u Obsolescencia, 5.5.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones y 5.5.9 Otros Gastos
EA-04	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS y 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
EVHP-01	3.1.1 Aportaciones, 3.1.2 Donaciones de Capital y 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
EVHP-02	3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro), 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores, 3.2.3 Revalúos, 3.2.4 Reservas, 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores
EFE-01	1.1.1 Efectivo y Equivalentes
EFE-02	1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y 1.2.4 Bienes Muebles
EFE-03	Las cuentas contables que se incluyen en el Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE VALORES

CO-01.- 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:

Presupuestarias:

8.1 Cuentas de ingresos

8.2 Cuentas de egresos

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	\$0.00	\$196,170,117.28	\$196,170,117.28	\$88,380,312.34
8.1 LEY DE INGRESOS	\$0.00	\$51,410,827.10	\$51,410,827.10	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$25,705,413.55	\$0.00	\$25,705,413.55

LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$25,705,413.55	\$25,705,413.55	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$0.00	\$25,705,413.55	\$25,705,413.55
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	\$144,759,290.18	\$144,759,290.18	\$88,380,312.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00	\$29,975,685.62	\$29,975,685.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00	\$44,899,181.11	\$31,451,390.85	\$13,447,790.26
PRESUPUESTO MODIFICADO	\$0.00	\$709,024.94	\$14,923,495.49	\$14,214,470.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$0.00	\$30,742,365.91	\$22,883,208.74	\$7,859,157.17
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00	\$22,883,208.74	\$22,883,208.74	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$22,883,208.74	\$22,642,300.74	\$240,908.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$0.00	\$22,642,300.74	\$0.00	\$22,642,300.74

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

GA-01 Introducción.

Los Estados Financieros de la Presidencia Municipal de Guerrero, 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 período, 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 Municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

GA-02 Panorama Económico y Financiero

La Presidencia Municipal de Guerrero opera principalmente con recursos federales así como aquellos ingresos propios que por concepto de impuestos al patrimonio, derechos por prestación de servicios, aprovechamientos, etc.

GA-03 Autorización e Historia

Reseña Histórica Guerrero fue fundado por 60 personas en 1827 con el nombre de Villa Nueva; 20 años más tarde se le elevó a la categoría de villa, por decreto del Gobierno del Estado de Nuevo León y Coahuila. En ese entonces, Coahuila estaba anexada a aquel estado y fue hasta el año de 1864 que el presidente Benito Juárez expidió el decreto donde independizó a Coahuila de Nuevo León.

GA-04 Organización y Objeto Social

El Municipio se constituirá, dentro del régimen interior del Estado, en un orden constitucional de gobierno municipal, libre, democrático, republicano, representativo y popular.

El Municipalismo se instituye en el régimen interior del Estado como la fórmula política, orgánica y funcional, para que

los Gobiernos Estatal y Municipal actúen, bajo el principio de fidelidad municipal, de manera constructiva, corresponsable y armónicamente en el desempeño de sus funciones exclusivas, concurrentes o coincidentes.

GA-05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están preparados sobre la base del valor histórico original, conforme a las políticas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable que le son aplicables y conforme a normas de información financiera, que son emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de normas de Información Financiera.

Los estados financieros preparados por la administración, no reflejan los efectos de la inflación en la información financiera, como lo estipulan las Normas de Información Financiera.

- a) Reconocimiento de Ingresos y Gastos: los ingresos se reconocen y registran como tales en el momento en que se perciben efectivamente y los gastos conforme se devenguen.
- b) Activo Fijo: Las incidencias en las inversiones de Muebles e Inmuebles de acuerdo a los principios contables gubernamentales, se aplican y registran afectando su rubro específico.
- c) Pagos por separación: Es política del organismo, aplicar al resultado del ejercicio en que se pagan las erogaciones que por indemnizaciones primas de antigüedad a que puedan tener derecho los trabajadores en el caso de separación o muerte de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo.

GA-06 Políticas de Contabilidad Significativas

El Municipio de Guerrero, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, conforme al Título II de la Ley de la materia. Sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar dicho impuesto y exigir la documentación que terceros que estén obligados a ello en los términos de la propia Ley y son deducibles por no reunir los requisitos previstos en dicha Ley.

Para efectos del Artículo 32-A, fracción IV del Código Fiscal de la Federación, los organismos descentralizados con fines no lucrativos que formen parte de la Administración Pública Estatal y Municipal, no estarán obligados a hacer dictaminar en los términos del artículo 52 del Código Fiscal de la Federación, sus estados financieros por contador público autorizado.

GA-07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

“Esta nota no es aplicable al ente público debido a que no tuvo operaciones en moneda extranjera”.

GA-08 Reporte Analítico del Activo

Las incidencias en las inversiones de Muebles e Inmuebles de acuerdo a los principios contables gubernamentales, se aplican y registran afectando su rubro específico.

GA-09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

“Esta nota no es aplicable al ente público debido a que el Municipio no cuenta con fideicomisos públicos debido a su naturaleza ya que los subsidios y aportaciones permanentes y eventuales se reciben en su mayoría de los gobiernos federal y estatal”.

GA-10 Reporte de la Recaudación

Se presenta el reporte de recaudación del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016.

CUENTA	IMPORTE	%
INGRESOS DE LA GESTION (PROPIOS)	\$181,055.46	1.35
RECURSOS FEDERALES	\$13,380,419.02	98.65
INGRESOS TOTALES DEL TRIMESTRE 2 DEL 2016	\$13,561,474.48	100%

GA-11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Municipio no tiene compromisos que puedan compararse respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación, así

como contratos con entidades crediticias en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

GA-12 Calificaciones otorgadas

Esta nota no es aplicable al Municipio ya que no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

GA-13 Proceso de Mejora

El Municipio opera principalmente en base a lo establecido en todas aquellas leyes, reglamentos o mandatos aplicables.

GA-15 Eventos Posteriores al Cierre

Se informa que el Municipio no presenta hechos ocurridos en el período posterior al que informa.

GA-16 Partes Relacionadas

Esta nota no le es aplicable al Municipio ya que actualmente no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Presidencia Municipal de Guerrero.

GA- 17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Presidencia Municipal de Guerrero".



C. ANTONIO CASTILLON FLORES
PRESIDENTE MUNICIPAL



C.MANUEL GARCA CASTELLS ALANIS
TESORERO MUNICIPAL