



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		35,031.08
Total			35,031.08

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		0.00	0.00		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00		0.00	
1 2 1 1	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			0.00
Total			0.00			

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo

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

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2018	2017	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	306,716.77	44,253.65	262,463.12		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	-260,128.18	260,128.18		
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	306,716.77	304,381.83	2,334.94		
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A C	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	0.00	0.00	0.00		
1 1 3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1.65	1.65	0.00		
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	1.65	1.65	0.00		
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00		
	Total	306,718.42				

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLO	0.00				
	Total	0.00				

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
	Total	0.00		
		0.00		

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	TERRENOS				
1 2 3 2	VIVIENDAS				
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES				
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA				
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO				
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS				
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES				
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO				
1 2 4 4	EQUIPO DE TRANSPORTE				
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS				
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1 2 5 1	SOFTWARE	28,160.86	28,160.86	0.00	
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
Activos Diferidos					
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	1,758,409.00	0.00	-1,758,409.00	
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
Amortización Acumulada					
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
	Total	1,786,569.86	28,160.86	-1,758,409.00	

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARÍA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
 SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

 ING. LEOPOLDO SOBERANIS
 HERNANDEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
 SINDICA PROCURADOR

 L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
 FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1 2 9 1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1 2 9 2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1 2 9 3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	Total	0.00	

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2 1 6 1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRA	0.00				
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00				
2 1 6 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00				
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRA	0.00				
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00				
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00				
	Total	0.00				

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SÍNDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
 SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Pasivo

Otros Pasivos Circulantes

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00		
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	Total	0.00		

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

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

 ING. LEOPOLDO SOBERANIS
 HERNANDEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
 SINDICA PROCURADOR

 L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
 FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Ingresos de Gestión
Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 9 1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00		
4 3 9 2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00		
4 3 9 3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00		
4 3 9 4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00		
4 3 9 5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00		
4 3 9 6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00		
	Total	0.00		

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	82,683,580.04	46.74	
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	51,113,019.29	28.90	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	15,048,681.52	8.51	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	16,521,879.23	9.34	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,089,275.78	5.70	
5 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	9,220,929.31	5.21	
5 2 4	AYUDAS SOCIALES	758,346.47	0.43	
5 2 8	DONATIVOS	110,000.00	0.06	
5 6	INVERSION PUBLICA	84,110,810.17	47.55	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	84,110,810.17	47.55	
	Total	176,883,665.99	100.00	

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANZAS



**H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN**



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Patrimonio Contribuido y Generado

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	267,258.89	267,258.89	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIM	0.00	0.00	0.00		
	Total	267,258.89	267,258.89	0.00		

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

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
 SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Patrimonio Contribuido y Generado

Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Naturaleza
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHOF	0.00	0.00	0.00	
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,616,281.15	25,402,263.46	-1,214,017.69	
3 2 3	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIC	49,057.81	51,558.57	2,500.76	
	Total	26,665,338.96	25,453,822.03	-1,211,516.93	

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

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

 ING. LEOPOLDO SOBERANIS
 HERNANDEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
 SINDICA PROCURADOR

 L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
 FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018	2017
1 1 1 1	EFFECTIVO	0.00	0.00
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA	35,031.08	1,231,999.21
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	21,627,068.12
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1 1 1 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	Total efectivo y equivalente	35,031.08	22,859,067.33

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARIA DE ADMINISTRACION Y
FIANANZAS



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TECPAN DE GALEANA, GRO.
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TECPAN



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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.

A) Contables:

- Valores: 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.
 - Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
 - Avales y garantías: No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
 - Juicios: Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
 - Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	191,917,561.11	191,917,561.11
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	32,144,778.52	32,144,778.52
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	17,628,607.52	17,628,607.52
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	0.00
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	177,401,390.11	177,401,390.11
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	191,917,561.11	191,917,561.11
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	31,849,826.10	31,849,826.10
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	17,628,518.91	17,628,518.91
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	245,000.00	245,000.00
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	280,627.97	280,627.97
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	177,170,625.95	177,170,625.95
	Total	0.00	838,184,497.30	838,184,497.30

AUTORIZÓ

Vo. Bo.

ELABORÓ

ING. LEOPOLDO SOBERANIS
HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PALMIRA RUIZ SANCHEZ
SINDICA PROCURADOR

L.C. BEATRIZ ADRIANA VILLA SOBERANIS
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y
FIANZAS