



**MUNICIPIO DE EL ROSARIO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

---

**Activo**

**1) Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2016	2015
Efectivo	66,077.82	66,533.53
Bancos/Tesorería	39,430,291.22	30,648,672.05
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	59,497.76	66,457.76

**2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Descripción	2016	2015
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	70,581.23	457,050.23
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	4,001,476.21	3,744,743.88
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	256,822.99	279,438.98
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,980,589.36	3,729,511.53

**3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Descripción	2016	2015
Terrenos	37,024,471.36	15,663,332.78
Edificios no Habitacionales	0.00	21,291,138.58
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	72,769,330.91	73,968,860.21
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,983,069.45	10,924,415.17

**4) Inversiones Financieras**

**5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Descripción	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	3,713,648.72	3,067,490.46
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	867,906.17	853,531.80
Equipo de Transporte	11,458,733.48	14,976,749.70
Equipo de Defensa y Seguridad	1,275,730.38	1,079,240.88
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,859,889.72	33,705,863.00

**6) Estimaciones y Deterioros**

Descripción	2016	2015
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	288,451.89	0.00

**7) Otros Activos**

**Pasivo**

## 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	17,705,051.51	11,773,003.55
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,542,441.60	22,786,941.50
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,575,005.30	1,575,005.60
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	82,065.07	358,739.03
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,848,017.57	20,923,465.74
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,322,707.13	4,465,832.31
CREDITO NUMERO 6384	286,793.41	573,585.78
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	13,276,636.26	1,000,633.13
Ingresos por Clasificar	248.00	-315,745.40
Otros Pasivos Circulantes	450,760.89	3,239,706.44

## 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

---

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2016	2015
Impuestos Sobre el Patrimonio	3,876,959.74	712,115.81
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	765,551.78	814,540.99
Accesorios de Impuestos	20,214.16	20,627.68
Otros Impuestos	1,185,069.71	1,082,482.44
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	315,026.99	288,973.95
Derechos por Prestación de Servicios	1,564,290.82	1,719,319.01
Accesorios de Derechos	40,276.35	30,340.59
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	179,558.54	69,266.78
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	6,656,164.11	3,099,159.38
Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	884,984.53	828,539.96
Participaciones	59,002,085.87	52,242,115.89
Aportaciones	30,853,445.10	29,224,512.72
Convenios	5,033,217.05	2,683,957.13

#### 2) Otros Ingresos

Descripción	2016	2015
Otros Ingresos y Beneficios Varios	100.69	0.75

### Gastos y Otras Perdidas

## 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2016	2015
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,535,800.16	20,482,666.01
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,133,515.62	4,314,687.13
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,735,875.25	4,842,757.26
Seguridad Social	2,569,080.86	1,976,724.61
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,668,982.98	6,228,412.58
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	608,007.87	560,395.04
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	540,999.12	423,017.52
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	51,113.87	41,701.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	7,536,021.50	6,521,725.27
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	255,204.02	156,055.17
Servicios Básicos	6,094,980.51	5,027,598.59
Servicios de Arrendamiento	10,962.00	59,872.39
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	692,662.35	775,281.14
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	384,349.60	478,204.62
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,572,997.06	2,438,540.69
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	736,855.89	823,567.11
Servicios de Traslado y Viáticos	1,524,559.46	924,493.69
Servicios Oficiales	2,299,841.75	2,686,565.10
Otros Servicios Generales	229,747.38	288,364.54
Asignaciones al Sector Público	602,955.46	520,506.00
Transferencias Internas al Sector Público	5,640,000.00	4,740,000.00
Ayudas Sociales a Personas	1,301,320.07	1,468,714.66
Becas	90,000.00	112,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	508,252.81	694,813.99
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	1,082,564.84	0.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	95,597.63	181,976.63

## 2) Otros Gastos

Descripción	2016	2015
Depreciación de Bienes Muebles	288,451.89	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,209,236.16	0.00

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2016	2015
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,529,375.05	2,258,128.95
Donaciones de Capital	2,529,375.05	1,209,525.05
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	117,124,226.60	127,298,328.32
Resultados de Ejercicios Anteriores	117,124,226.60	127,298,328.32

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2016	2015
Efectivo	66,077.82	66,533.53
Bancos/Tesorería	39,430,291.22	30,648,672.05
Fondos con Afectación Específica	4,521,500.00	4,521,500.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	59,497.76	66,457.76

### 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	2016	2015
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		45,587,252.07
Terrenos		33,898,280.76
Edificios no Habitacionales		0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		11,688,971.31
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		0.00
Bienes Muebles		3,137,958.69
Mobiliario y Equipo de Administración		249,980.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
Equipo de Transporte		0.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		2,887,978.61

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>59,490,115.55</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>100.19</b>
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole:	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	100.19	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>59,490,215.74</b>

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>54,034,738.71</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>11,935,473.87</b>
Mobiliario y equipo de administración	63,620.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,236.35	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	116,000.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones 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)	382,390.52	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	11,363,226.92	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>1,497,688.05</b>
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 Obsol	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	978,323.46	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>43,596,952.89</b>

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

### a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	1,552,043.60
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,678,452.30
8110	Ley de Ingresos Estimada	172,462,924.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	14,559,735.11
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	96,955,300.73
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,144,363.01
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	8,118,740.89
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	78,118,078.26

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	1,552,043.60
7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,678,452.30
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	76,645,814.36
8150	Ley de Ingresos Recaudada	110,376,844.75
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	172,462,924.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,873,558.89