

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Activo

Efectivo y Equivalentes

Saldos del 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2016 se integran de la siguiente manera

Concepto	DIC 2016	DIC 2015
Efectivo	35,500	15,500
Bancos/Tesoreria	3,696,647	4,045,174
Total \$	3,732,147	4,060,674

En efectivo se encuentran los fondos de caja chica del DIF Municipal, de tesorería y de la caja recaudadora.

En bancos se encuentran acumulados los saldos de las diferentes cuentas que maneja el ayuntamiento como son Gasto Corriente, Secretaria de Finanzas, Comités de Concertación, Predial Ejidal, Fondo del Deporte y DIF, además de los programas de obras como FISM, CECOP, APAUR. APARURAL, Inversión Financiera, etc.

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

Saldos del 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre de 2016 se integran de la siguiente manera

Concepto	DIC. de 2016	DIC. de 2015
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,345,867	6,519,896
Anticipo a Proveedores por Prestacion de Servicios a Corto Plazo	22,001	137,000
Total \$	2,367,868	6,656,896

Al 31 de Diciembre el saldo **deudores diversos por cobrar a corto plazo** es de \$2,345,867.21 los cuales se integran por gastos a comprobar de funcionarios y empleados por algunas salidas a comisiones o representaciones, además se compone de deudores por solares.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica.

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo inicial al 01 de enero de 2017 era de \$73,526,416.83, con los movimientos registrados en el periodo el saldo final es de \$78,483,853.34 el cual se compone por bienes inmuebles por \$56,879,167.89 que se compone terrenos y edificios. Y de bienes muebles por \$21,604,685.45 que lo integran mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo de transporte, equipo de defensa y seguridad y maquinaria, otros equipos y herramientas.

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos

No aplica

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Saldos del 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre de 2016 se integra de la siguiente manera:

Concepto	DIC. de 2016	Dic. De 2015
Servicios Personales	2,431,801	-
Proveedores	5,307,792	5,514,630
Retenciones y Contribuciones	4,654,468	-
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,033,570	4,470,259
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	2,947,604
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia	3,731,113	5,007,295
Total \$	21,158,745	17,939,788

El complemento al saldo de esta cuenta se integra de partidas relevantes que se desglosan de la siguiente manera.

- El saldo de Mario Valenzuela Clausen por \$215,438.80 proveedor ferretero.
- El saldo de Radio Grupo Garcia de Leon, S.A. por \$432,668.40
- El saldo de Maria Eustolia Diaz Nieblas por \$207,450.60 proveedor de mobiliario para eventos.
- El saldo de Albatros Autobuses S.A por \$391,833.12 proveedor para apoyos de pasajes terrestre y renta de autobuses.
- El saldo de Jorge Alberto Bours Bay por \$621,379.59 proveedor de abarrotes, artículos de limpieza y supermercado.
- El saldo de la cuenta nomina funcionarios por \$588,744.91 que representa los sueldos pendientes de pagar a funcionarios.

- El saldo en la cuenta acreedores por aguinaldo por \$1,843,056.57 que representan los 20 días de aguinaldo pendientes de pagar

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.

Al 30 de Septiembre y al 31 de Diciembre de 2016 se integra de la siguiente manera:

Concepto	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Fideicomiso Fondo Revolvente	2,378,313.45	2,588,164.65

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 registrada en marzo de 2013 para pagar en un periodo de 15 años.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1000	Impuestos	5,294,996.54
4000	Derechos	4,729,293.30
5000	Productos	327,859.22
6000	Aprovechamientos	3,607,059.00
8000	Participaciones y aportaciones	120,477,240.45
	Otros ingresos	3,625,512.00
TOTAL DE INGRESOS		138,061,960.51

Los puntos más sobresalientes lo podemos encontrar en el rubro de Derechos específicamente en el de expedición de licencias de construcción donde tenemos un ingreso superior a lo programado por \$1,782,804.46 y en el rubro de Participaciones y Aportaciones específicamente en el de Convenio de Otorgamiento de subsidios el cual tubo un ingreso de \$22,121,920.81 el cual proviene del ingreso registrado de programas de obras como lo son el Fondo Minero, APAUR, APARURAL, INVERCION FINANCIERA, PET 2016, ETC. En el rubro de otros ingresos también tenemos un ingreso de \$3, 625,512.00 que proviene de la devolución de impuestos.

Gastos y Otras Pérdidas:

EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1000	Servicios Personales	55,190,233.36
2000	Materiales y Suministros	8,619,164.44
3000	Servicios Generales	14,931,953.95
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,282,621.29
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,999,219.60
6000	Inversión Publica	45,349,438.42
7000	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,697,829.56
TOTAL DE INGRESOS		142,070,460.62

Lo más significativo del gasto en el capítulo 1000 servicios personales específicamente en honorarios y sueldo base al personal eventual los cuales el gasto más fuerte se encuentra en las dependencias de Servicios Públicos y Seguridad Publica por la ocupación de personal para la limpieza de la ciudad y vigilancia en los diferentes eventos como son el FAOT, Carnaval, fiestas tradicionales del 5 de Mayo, día del niño, fiestas patrias del mes de Septiembre, festival Alamos Pueblo Magico, etc. En el capítulo 2000 materiales y suministros el gasto mayor lo encontramos en el renglón de Combustibles ya que por las dimensiones del municipio es necesario recorrer grandes distancias para comunicarse con las poblaciones más lejanas además de la recolección de basura diaria y los rondines diarios de la policía. En el capítulo 3000 el gasto más fuerte lo encontramos en energía eléctrica que corresponde al consumo de las oficinas, parques, plazas, centros deportivos y alumbrado público de la ciudad y las comunidades, en el capítulo 4000 transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas tenemos el gasto más significativo lo tenemos en el renglón de ayudas sociales a personas el cual se compone por apoyos a personas de escasos recursos con apoyos de traslados, medicamentos, consultas médicas, apoyo a estudiantes, cirugías, estudios médicos, etc. En el capítulo 5000 bienes muebles, inmuebles e intangibles tenemos dos renglones en los cuales el gasto fue superior a lo programado y es el de automóviles y camiones debido a la adquisición de recolectores de basura además de la adquisición de pick ups para el las dependencias de obras y secretaria y una unidad más para presidencia. En el capítulo 6000 inversión pública se superó el presupuesto antes de las ampliaciones hechas al mismo debido a la gestión de recursos hecha los cuales se reflejan en los diferentes programas como son Fondo Minero, APAUR, APARURAL, INVERCION FINANCIERA, PET 2016, etc. En el capítulo 700 inversiones financieras y otras provisiones en el renglón de otras erogaciones especiales tenemos el gasto más fuerte el cual se compone por la repoblación de alevines en la presa el mocuzarit, el apoyo a la brigada contra incendios forestales, etc.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones al patrimonio se deben a la adquisición de automóviles y camiones como son las recolectoras de basura, de pick ups para las dependencias de secretaria y obras públicas y una unidad para presidencia y la baja de un vehículo, muebles de oficina y estantería, equipos de cómputo, equipo de comunicación y telecomunicación además de la adquisición de un terreno para la construcción del centro de convenciones Alamos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EJECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	35,500.00	15,500
Efectivo en Bancos- Dependencias	3,696,647.47	4,045,173.69
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	3,732,147.47	4,060,673.69

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN EL EJERCICIO

Adquisiciones Bienes Muebles e Inmuebles	Importe
Terrenos	1,104,000
Edificios	-
Infraestructura	
Mobiliario y Equipo de Administracion	409,532
Equipo de Defensa y Seguridad	-
Equipo de transporte	3,443,000
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,688
Total \$	4,999,220

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

MUNICIPIO DE ALAMOS, SONORA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero AL 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		138,061,960.51

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	0.00	

3. Menos ingresos presupuestarios 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		138,061,960.51
------------------------------	--	-----------------------

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)	142,070,460.62
--	-----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	4,999,219.60
Mobiliario y equipo de administración	409,531.60
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	3,443,000.00
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,688.00
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	1,104,000.00
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda publica	0

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más gastos contables no presupuestales	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	137,071,241.02
---	-----------------------

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas de orden es de \$18,614,780.91 los cuales se integran de la siguiente manera:

Deudores por impuesto predial	13,099,686.91
Locatarios mercado mpal.	69,200.00
Vendedores ambulantes	109,463.00
Deudores rastro municipal	10,084.00
Vehículos en comodato	3,942,746.00
Asignación de vehículos Gob. Edo.	149,731.00
Litigios en Proceso	1,230,000.00
Equipos Receptores en Comodato	3,870.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

Alamos es un Municipio...

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

En este ejercicio se tuvo un déficit de \$4, 008,500.11 debido a la adquisición de un terreno para la construcción del Centro de Convenciones Alamos, además de la compra de varias unidades recolectoras de basura.

3. Organización y Objeto Social

El municipio de Alamos, Sonora, cuenta con 14 dependencias y una paramunicipal

4. Base de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del Municipio de Alamos, para efectos del cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, fueron de acuerdo a postulados básicos de contabilidad gubernamental y cumplen con las características descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad significativas

El Municipio de Alamos, cuenta con un Sistema de Armonizado en su Contabilidad Financiera, en esta nueva reglamentación contable, único e integrador de forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, el cual efectúa los registros considerándola base acumulativa de las transacciones y de manera automática en los momentos contables correspondientes. Es importante mencionar, que el sistema efectúa la interrelación de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo correspondiente. Se registran en tiempo real, las etapas del presupuesto en lo relativo al gasto en aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado; y en el ingreso en estimado, modificado, devengado y recaudado.

El sistema permite registrar y controlar los inventarios de bienes e inmuebles del Municipio.

6. Posición de moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

El Municipio de Alamos no ha efectuado operaciones en moneda extranjera.

Por el momento el Municipio de Alamos, no ha efectuado operaciones en moneda extranjera por lo que está exento de una contingencia por riesgo cambiario directo

7. Reporte analítico del activo

El reporte analítico del activo al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Activo Circulante	6,100,015.53
Efectivo y Equivalentes	3,732,147.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,345,867.21
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,001.00

Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes	
Activo No Circulante	78,483,853.34
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	56,879,167.89
Bienes Muebles	21,604,685.45
Activos Intangibles	
Depreciación, Deterioró y amortización acumulada de bienes	
Activos Diferidos	
Total	84,583,869.02

8. Fideicomisos, contratos y análogos.

El Municipio de Alamos, no cuenta con otros Fideicomisos, contratos y análogos dentro de su patrimonio.

9. Reporte de recaudación.

El monto de los ingresos presupuestados a Diciembre de 2016 fue de \$115,048,088.00, sin embargo, se recaudó la cantidad de \$138,061,960.51 que representa un cobro mayor a lo presupuestado por \$23,013,872.51 lo que significa un 20% mayor al presupuesto original.

10. Información sobre la deuda y el estado Analítico de deuda.

El Municipio de Alamos cuenta tanto con pasivos a corto plazo como a largo plazo, siendo el estado Analítico de deudas el siguiente:

Denominacion de las Deudas	Moneda de Contratacion	Institucion o Pais Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Servicios Personales	Pesos	Varios	637,386.47	2,431,801.48
Proveedores por pagar a corto	Pesos	Varios	4,162,678.12	5,307,792.41
Retenciones y contribuciones	Pesos	Varios	4,246,839.73	4,654,467.87
Otras cuentas por pagar a corto	Pesos	Varios	1,204,469.72	5,033,570.06
Documentos por pagar a corto plaz	Pesos	Varios	0.00	0.00
Otros fondos de terceros en garantia y/o adminstracion a corto plazo	Pesos	Gobierno del Estado	3,815,301.41	3,731,113.07
Documentos por pagar a largo plaz	Pesos	Varios	2,430,776.25	2,378,313.45
TOTAL DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS			16,497,452	23,537,058

11. Calificaciones otorgadas.

Municipio de Alamos, no le ha sido asignada una calificación crediticia.

13. Procesos de mejora continua.

Municipio de Alamos no ha certificado sus procesos.

14. Información por segmentos.

No existe información relevante que presentar que sea necesaria dividirla por segmentos.

15. Eventos posteriores al cierre.

No se tuvieron eventos posteriores al cierre.

16. Partes relacionadas.

Municipio de Alamos, no cuenta con partes relacionadas.

17. Responsabilidad de los estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS

ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
ERA-01	INGRESOS
ERA-02	OTROS INGRESOS
ERA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
Conciliación_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
Memoria	CONTABLES
	PRESUPUESTALES