IMUDEG
Instituto Municipal del Deporte de Guasave

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE GUASAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	3,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	63,775.63	749.91

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

Descripción	2017	2016
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	171,498.10	50,178.38
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,395,332.77	2,048,666.03

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

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	119,096.58	93,996.58
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	580,000.00	580,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,228,100.00	1,228,100.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-580,000.00	-451,111.36
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-877,938.59	-700,649.87

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,644,165.68	1,103,160.87
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,101,922.79	305,162.08
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	285,169.13	159,860.96
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,030.00	733.15

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
del Sector Público	10,130,333.34	5,333,333.36
Ayudas Sociales	91,420.00	22,630.00

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	756,439.20	541,945.20
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,187,994.60	1,131,621.56
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,557,608.97	1,642,490.05
Seguridad Social	203,287.88	175,811.46
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	346,924.24	443,320.12
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	33,132.36	44,331.51
Alimentos y Utensilios	58,966.32	137,970.74
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,231.85	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	300.00	380.21
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	190,082.27	242,230.98
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,890,152.38	2,137,406.28
Servicios Básicos	63,131.00	74,727.89
Servicios de Arrendamiento	32,480.00	20,880.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	70,341.00	70,064.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	50,703.92	17,468.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	208,223.36	197,995.42
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	33,107.12	37,499.45
Servicios de Traslado y Viáticos	62,772.95	80,470.74
Servicios Oficiales	11,636.71	1,740.00
Otros Servicios Generales	209,039.46	48,249.87
Ayudas Sociales a Personas	1,129,741.80	919,239.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Infraestructura	128,888.96	193,333.44
Depreciación de Bienes Muebles	177,288.72	185,309.71

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,281,670.93	4,269,534.88
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,281,670.93	4,269,534.88

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	3,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	63,775.63	749.91

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Muebles	25,100.00
Mobiliario y Equipo de Administración	25,100.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**10,221,753.34**
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	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 de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**10,221,753.34**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**0.00**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**9,124,397.39**
Mobiliario y equipo de administración	25,100.00	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		**306,177.68**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	306,177.68	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**9,405,475.07**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**25,100.00**

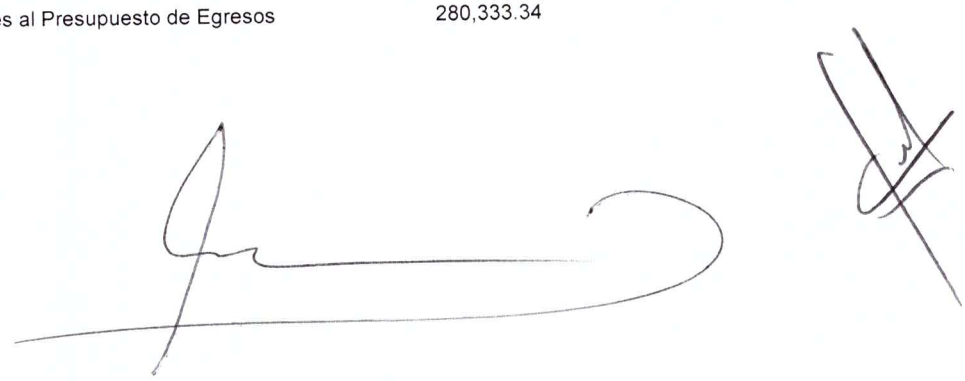
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	96,789.11
8110	Ley de Ingresos Estimada	10,130,333.34
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	150,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,155,935.95
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,596,501.01
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	7,527,896.38

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	96,789.11
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	58,580.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	2,346,666.74
8150	Ley de Ingresos Recaudada	7,875,086.60
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	10,000,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	280,333.34



SIST. MPAL. P/ EL DES. INT. DE LA FAM. DEL MPIO. DE GVE.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1712

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	8,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,037.75	21,906.59
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	5,000.00

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

Descripción	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,553.56	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	10,412,901.81	6,080,761.46

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

Descripción	2017	2016
Edificios no Habitacionales	1,154,746.03	1,154,746.03

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	337,000.76	332,040.76
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,353.02	11,353.02
Vehículos y Equipo de Transporte	1,103,577.00	1,103,577.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	116,380.43	92,832.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,085,753.16	1,085,753.16

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,695,908.70	2,244,001.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,629.41	6,979.43
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	815,143.47	856,937.74
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10.82	5,000.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	1,417,874.50	1,446,723.00
del Sector Público	12,113,079.84	12,064,068.44
Ayudas Sociales	251,660.00	116,125.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	1,000.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,589,725.97	2,551,002.36
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,717,232.64	1,233,306.49
Remuneraciones Adicionales y Especiales	198,350.05	242,660.40
Seguridad Social	551,123.97	910,656.05
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,624,307.24	3,965,596.15
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	115,702.90	51,865.83
Alimentos y Utensilios	16,060.49	250.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	84,132.93	61,637.93
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	10,689.34	2,616.72
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	441,927.32	323,151.12
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	10,665.00	115.93
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	23,103.82	563.99
Servicios Básicos	183,573.90	192,391.64
Servicios de Arrendamiento	0.00	63,799.95
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	130,157.28	81,835.27
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	63,454.72	56,035.18
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	218,188.44	57,833.56
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,454.90	4,559.81
Servicios de Traslado y Viáticos	110,797.09	36,118.67
Servicios Oficiales	2,552.00	1,160.00
Otros Servicios Generales	11,925.93	8,416.50
Transferencias a Entidades Paraestatales	161,350.00	0.00
Ayudas Sociales a Personas	45,683.98	6,423.31
Ayudas Sociales a Instituciones	333,360.94	382,878.15

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	8,498.40

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	268,244.00	268,244.00
Aportaciones	268,244.00	268,244.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	4,154,901.31	950,758.28
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,154,901.31	950,758.28

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	8,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,037.75	21,906.59
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	5,000.00

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	4,960.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,548.43
Bienes Muebles	28,508.43

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**14,053,041.38**
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 Obsole	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 de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**14,053,041.38**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**9,678,029.28**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**28,508.43**
Mobiliario y equipo de administración	10,260.01	
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	18,248.42	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
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 Obsol	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**9,649,520.85**

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	2,106,433.69
8110	Ley de Ingresos Estimada	15,345,949.09
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,665,632.81
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,287.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,591,882.45
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	8,086,146.83

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	2,106,433.69
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,305,677.71
8140	Ley de Ingresos Devengada	5,159,356.79
8150	Ley de Ingresos Recaudada	8,880,914.59
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,220,949.09
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,125,000.00

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES GUASAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	2,000.00	2,000.00
Bancos/Tesorería	17,481.50	-110.92

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

Descripción	2017	2016
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,491,315.02	1,519,068.08

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

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	219,218.75	211,718.75
Vehículos y Equipo de Transporte	54,542.27	54,542.27
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,825.79	3,825.79

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-215,931.69	-188,717.01

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	181,026.37	427,554.02
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	177,859.39	137,133.43
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	44,252.48	21,525.58
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,909.57	12,860.10

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Multas	0.00	-4.00
del Sector Público	3,120,000.00	2,624,877.60

?) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	277,267.76	358,668.52
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	203,984.55	156,172.27
Remuneraciones Adicionales y Especiales	49,713.01	64,121.77
Seguridad Social	98,263.30	84,248.27
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	801,990.26	721,670.37
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	124,584.34	101,276.25
Alimentos y Utensilios	27,039.34	54,622.11
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,320.00	399.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	90,989.63	94,339.22
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	140.00	0.00
Servicios Básicos	43,748.32	36,430.08
Servicios de Arrendamiento	24,206.88	107,949.20
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	34,843.01	80,482.84
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,422.35	14,283.97
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	33,271.22	9,167.04
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	41,830.81	22,060.26
Servicios de Traslado y Viáticos	24,613.41	76,877.25
Servicios Oficiales	65,509.04	212,906.00
Otros Servicios Generales	43,467.96	9,268.89
Ayudas Sociales a Personas	99,030.13	23,020.93
Becas	30,400.00	57,442.00

?) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	27,214.68	23,353.43

II) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	132,552.02	132,552.02
Aportaciones	132,552.02	132,552.02
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	870,700.81	67,376.88
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	870,700.81	67,376.88

V) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	2,000.00	2,000.00
Bancos/Tesorería	17,481.50	-110.92

?) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Muebles	7,500.00
Mobiliario y Equipo de Administración	7,500.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**3,310,000.0**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**0.0**
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	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		**0.0**
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (1 + 2 - 3)		**3,310,000.0**

!) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**2,137,135.3**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**7,500.0**
Mobiliario y equipo de administración	7,500.00	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		**27,214.6**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti:	27,214.68	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN

ı) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	3,120,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	190,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,134,000.51
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	38,864.17
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	130,368.07
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,006,767.25

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8140	Ley de Ingresos Devengada	950,000.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	2,360,000.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,120,000.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	190,000.00

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE GUASAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Bancos/Tesorería	5,777.64	0.00

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

Descripción	2017	2016
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,795,926.98	1,321,344.26

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

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	182,152.06	174,602.06

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	191,351.54	164,325.10

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	217,652.17	245,149.21
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	81,784.71	38,906.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	106,975.29	23,807.35
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,499.39	3,224.00

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
del Sector Público	1,780,638.62	1,607,830.00

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	355,206.50	216,384.01
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	36,560.00	38,809.82
Remuneraciones Adicionales y Especiales	70,472.44	41,456.52
Seguridad Social	111,983.66	80,534.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	656,425.74	648,363.38
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	19,126.78	39,663.36
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	34,746.72	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	40,627.96	39,012.40
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,181.39	10,650.80
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,554.60	7,681.80
Servicios Básicos	9,464.00	14,146.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	63,537.87	72,827.42
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,876.99	3,323.13
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	984.29
Servicios de Traslado y Viáticos	10,694.01	32,121.84
Otros Servicios Generales	2,515.00	280.00
Ayudas Sociales a Instituciones	3,000.00	0.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	28,351.44	28,352.61

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	33,047.00	33,047.00
Aportaciones	33,047.00	33,047.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,016,233.06	654,249.17
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,016,233.06	654,249.17

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Bancos/Tesorería	5,777.64	0.00

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción		
Bienes Muebles		7,550.00
Mobiliario y Equipo de Administración		7,550.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**1,780,638.62**
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	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 de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**1,780,638.62**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**1,433,523.66**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**7,550.00**
Mobiliario y equipo de administración	7,550.00	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		**28,351.44**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti:	28,351.44	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**1,454,325.10**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	1,780,638.62
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	347,114.96
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	219,383.93
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,214,139.73

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8140	Ley de Ingresos Devengada	445,159.62
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,335,479.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,780,638.62

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 gobierno 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.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Esta Paramunicipal inicia 2017 con un presupuesto de egresos de **$ 1,780,638.62 millones de pesos**., también a este presupuesto, uno de los ingresos principales son Subsidios que otorga el Municipio de Guasave Sinaloa a través de Transferencias.

3. Autorización e Historia:

Que es facultad del Honorable Ayuntamiento dotarse de Reglamentos y disposiciones normativas de observancia general para salvaguardar el interés público, como lo dispone el artículo 115 fracción II, párrafo segundo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y artículo 125, fracción II de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

En los términos de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa, los organismos descentralizados se crearán y funcionarán conforme al decreto que les de origen y al reglamento interior respectivo, los cuales establecerán la vinculación de aquellos con la administración pública municipal.

El Instituto Municipal de Planeación de Guasave (IMPLAN) se creó mediante decreto No. 13 en sesión 79 de fecha 30 de noviembre de 2004 como un organismo público descentralizado, de interés público y de carácter preponderantemente técnico, con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de la prestación de servicios técnicos y de dar asesoría al Honorable Ayuntamiento de Guasave, en materia de planeación estratégica.

Que en fecha 11 de Diciembre del año 2007 la Junta Directiva del Instituto Municipal de Planeación aprobó el proyecto de Reglamento Interior del Instituto Municipal de Planeación de Guasave, remitiéndolo al Honorable Ayuntamiento para su análisis y aprobación.

Que las Comisiones Unidas de Gobernación y Urbanismo, Ecología y Obras Públicas del Honorable Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Guasave presentaron al pleno del Honorable Cabildo el día 16 de octubre del año que se actúa dictamen para su aprobación del Reglamento Interior del Instituto Municipal de Planeación de Guasave.

REGISTRÓ FEDERAL DE CONTRIBUYENTE

IMP-041210-P41

b) Principales cambios en su estructura.

La Junta Directiva, será la autoridad máxima dentro del Instituto y se integrará con los siguientes miembros:

I. El Presidente Municipal, quien fungirá como Presidente de la Junta Directiva;
II. Los Regidores de la Comisión de Urbanismo, Ecología y Obras Públicas del Cabildo;
III. El Secretario Técnico, que será el Director del Instituto;
IV. El Director General de Obras y Servicios Públicos del Municipio;
V. El Director de Planeación Urbana del Municipio;
VI. El Director de Ecología y Medio Ambiente del Municipio; y

Siete vocales ciudadanos, los cuales serán nombrados por el Cabildo de acuerdo a la fracción VI del artículo 9 del decreto de creación del Instituto.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

Cuyo objeto es asesorar y apoyar al H. Ayuntamiento de Guasave en materia de desarrollo sustentable a través de la planeación estratégica, así como la prestación de servicios técnicos y de asesoría a los sectores público, privado y social.

b) Principal actividad.

Artículo 10 del Reglamento Interior del Instituto Municipal de Planeación de Guasave dice:.-
El Instituto, en mérito de los lineamientos establecidos, ejercerá las siguientes atribuciones:

I. Auxiliar al H. Ayuntamiento en el cumplimiento de las funciones relacionadas con la planeación que a éste le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sinaloa, la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa y las leyes relacionadas con la planeación, emitiendo opiniones y recomendaciones al propio H. Ayuntamiento para su aprobación, en su caso;
II. Establecer la continuidad en los procesos de planeación y desarrollo integral del municipio, proponiendo al H. Ayuntamiento las medidas que dicte el interés público y lo que marque la normatividad aplicable, desarrollando un ejercicio de Planeación Estratégica;
III. Dotar al municipio de procesos de planeación eficientes, mediante una estructura técnico-operativa capaz de conducir el desarrollo de éste de manera sustentable;
IV. Proporcionar al Municipio el sustento técnico para la implementación de acciones en materia de cuidado del medio ambiente, desarrollo urbano y económico, en los términos de las leyes en la materia;
V. Formular y proponer al H. Ayuntamiento políticas y/o proyectos en materia de preservación y restauración del medio ambiente en el Municipio, además de participar en la creación y administración de zonas de reserva ecológica;
VI. Formular, evaluar y actualizar el Plan Director de Desarrollo Urbano del Municipio, dentro del plazo de 30 días contados a partir de la aprobación del Plan Municipal de Desarrollo, sometiéndolo a la consideración del H. Ayuntamiento para su revisión y aprobación;
VII. Intervenir conforme a la ley vigente en la materia, en cuanto a la regularización de la tenencia de la tierra, para que ésta se realice de acuerdo a lo establecido en el Plan Director de Desarrollo Urbano;

VIII. Elaborar, evaluar y proponer al H. Ayuntamiento para su revisión y aprobación en su caso, los proyectos de infraestructura urbana, estructura vial, transporte, equipamiento, normas técnicas y servicios públicos que requiera el Municipio, así como promover y dar seguimiento a la ejecución de los mismos;
IX. Proponer al H. Ayuntamiento políticas y/o proyectos en materia de fortalecimiento y desarrollo económico a través de la elaboración de estudios y propuestas de acciones estratégicas;
X. Difundir, gestionar y dar seguimiento a la aplicación de planes y programas de desarrollo económico, y todo aquello que de ellos se derive;
XI. Impulsar desde su área de correspondencia la formación de una cultura empresarial con alta competitividad en el marco del desarrollo sustentable;
XII. Realizar los estudios técnicos que se requieran para determinar y establecer las causas de utilidad pública conforme lo establecen las leyes vigentes en la materia;
XIII. Suscribir convenios de colaboración con entidades públicas y privadas o con personas físicas especializadas, dentro del territorio del Estado de Sinaloa, de otras entidades federativas y del extranjero, para la realización de investigaciones y acciones conjuntas en asuntos inherentes a su objeto, previa autorización de la Junta Directiva;
XIV. Crear, actualizar y administrar un banco municipal de información y estadística básica para servicio del Instituto, entidades públicas y privadas, y la comunidad en general;
XV. Formular y promover programas para la especialización del equipo técnico del Instituto y personas en general, en disciplinas afines a la planeación del desarrollo, recibiendo e impartiendo cursos en dichas materias;
XVI. Difundir y comercializar información, estudios, planes, proyectos, ensayos, servicios y demás productos derivados de su actividad, que sean de interés general y susceptibles de ser publicados;
XVII. Rendir H. Ayuntamiento un informe semestral de las actividades realizadas; y
XVIII. Las demás atribuciones que el H. Ayuntamiento y el propio decreto que lo crea le confiera en materia de planeación estratégica y que sean inherentes a su objeto.

c) Ejercicio fiscal.

2017 (Octubre a Diciembre)

d) Régimen jurídico.

Por los artículos 115, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 125 fracción II de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; artículos 3, segundo párrafo, 27 fracción I y IV, 47, 79, 80 fracción I, 81 fracción VII y XII y 82 de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa; artículos 3, 5 y 90 del Reglamento Interior del Ayuntamiento de Guasave.

Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

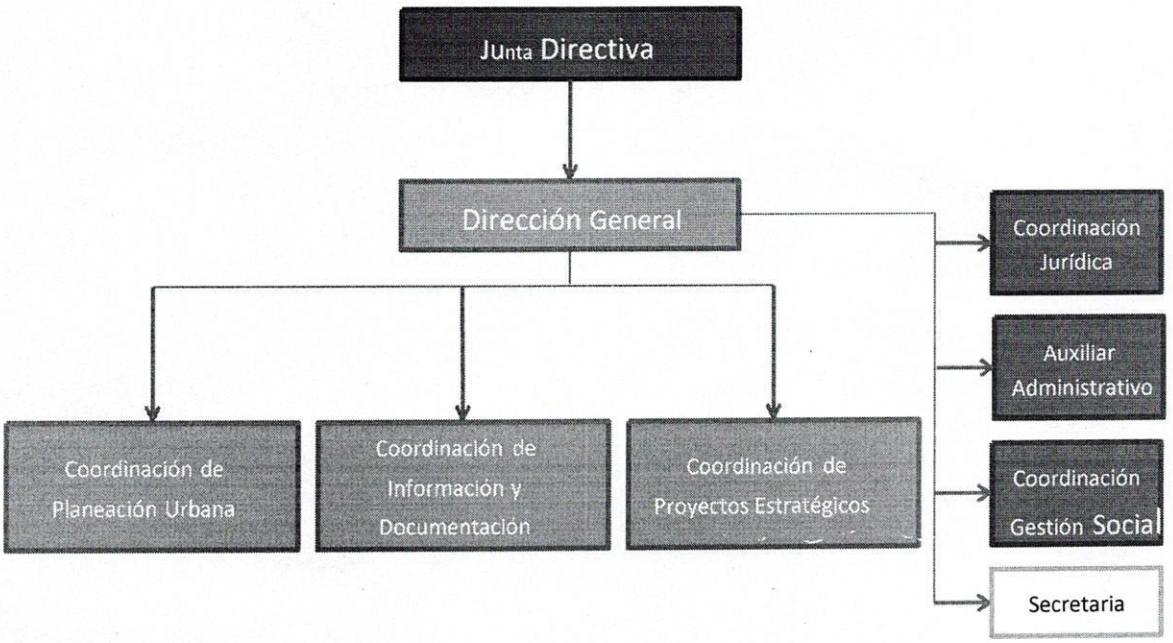
IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA

- No contribuyente por la percepción de sus ingresos conforme al artículo 4 fracción I de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados.

f) Estructura organizacional básica.



Estructura Administrativa:

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos para el Municipio de 2017

- La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Sinaloa
- Ley de Fiscalización del Estado de Sinaloa
- Reglamento interior del Instituto Municipal de Planeación de Guasave
- Otras Disposiciones aplicables a la Materia

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De a cuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en Base Devengado a partir del mes de Enero del año 2017, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Ente: Ingresos, Sueldos, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante 2017, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No existen productos para procesos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados.

f) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2011 al ejercicio 2012 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:

No existe reclasificaciones importantes

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extrajera

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extrajera

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Hasta 2011, no se ha reconocido depreciación de los bienes y para el año 2012 en apego al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se inicia el reconocimiento de la misma.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Hasta 2011, no se ha reconocido depreciación de los bienes y para el año 2012 en apego al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se inicia el reconocimiento de la misma.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos durante 2012 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.;

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presenta por separado en el informe de la ley de ingresos

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley aprobados por el congreso del estado de año a año.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No se tiene Deuda

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Se anexara la información en las notas de desglose.

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUASAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	18,450.00	18,450.00
Bancos/Tesorería	12,942,949.83	2,016,204.50
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	48,921.31	48,481.17

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

Descripción	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	8,403,203.31	13,575,179.07
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	789,841.65	1,033,120.56
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	132,757,917.06	132,757,917.06
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	32,029,667.92	29,382,362.56

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

Descripción	2017	2016
Terrenos	4,454,510.85	4,454,510.85
Edificios no Habitacionales	1,961,646.41	1,961,646.41
Infraestructura	668,392,235.41	601,767,298.75
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	262,085,755.05	259,200,192.69
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	132,499.56	132,499.56

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	2,361,577.32	1,296,333.41
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	34,712.03	28,462.03
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	48,674.08	48,674.08
Vehículos y Equipo de Transporte	3,650,522.71	3,650,522.71
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,306,423.23	16,299,512.52

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,035,760.00	971,020.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura	194,064,135.47	169,993,443.47
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	17,169,142.00	15,661,642.00

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	38,015,100.38	38,310,901.06
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20,392,540.08	22,643,819.90
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	12,474,434.28	13,780,760.59
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	470,484.83	470,484.83
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	160,539,210.54	135,370,586.91
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	101,525,312.88	95,601,168.75
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1,287,492.84	0.00
Ingresos por Clasificar	248,870.13	1,251,679.42

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2017	2016
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	2,285,958.07	2,285,958.07

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	139,090,952.39	159,202,676.25
Aportaciones	50,574,769.22	51,636,686.95
Convenios	36,908,657.26	0.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	39,231.58	139,909.85
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,060,486.78	0.00

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	51,358,307.32	53,398,533.81
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,536,255.75	4,083,159.40
Remuneraciones Adicionales y Especiales	20,122,493.17	18,991,873.66
Seguridad Social	13,775,667.05	12,997,886.86
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	15,129,511.32	9,181,964.28
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,373,558.86	7,408,949.14
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	340,924.32	274,764.01
Alimentos y Utensilios	253,297.36	241,394.43
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	729,476.57	527,820.47
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,864,945.46	4,376,634.58
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,357,256.53	4,273,081.79
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	51,276.26	54,454.88
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,916,490.19	1,594,228.20
Servicios Básicos	27,476,020.48	26,533,728.66
Servicios de Arrendamiento	633,538.29	79,108.95
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,106,360.13	4,797,408.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,438,890.36	3,582,272.23
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,852,467.95	2,732,216.20
Otros Servicios Generales	2,240,557.20	1,132,669.01
Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	41,183.20
Ayudas Sociales a Personas	11,425,398.48	28,717,233.00
Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	2,506,944.48
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	15,196.32	9,926.96
Servicios de Traslado y Viáticos	113,468.12	103,256.60

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Inmuebles	64,740.00	64,740.00
Depreciación de Infraestructura	24,070,692.00	23,990,568.00
Depreciación de Bienes Muebles	1,507,500.00	1,039,032.00
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	1,037.63	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	699,567.91	60,388.09
Otros Gastos Varios	41,136.97	204.30

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	730,730,263.17	729,756,345.96
Aportaciones	729,702,162.96	729,702,162.96
Donaciones de Capital	1,028,100.21	54,183.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-168,646,909.55	-168,445,749.52
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-170,262,101.66	-168,445,749.52
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,615,192.11	0.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	18,450.00	18,450.00
Bancos/Tesorería	12,942,949.83	2,016,204.50
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	48,921.31	48,481.17

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,134,109.30
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	66,624,936.66
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	69,509,172.64
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Bienes Muebles	3,078,404.62
Mobiliario y Equipo de Administración	1,065,243.91
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,250.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,006,910.71

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**226,574,378.87**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**1,099,718.36**
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	1,060,486.78	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-39,231.58	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		**0.00**
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**227,674,097.23**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**256,897,156.54**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**87,052,111.10**
Mobiliario y equipo de administración	146,921.70	
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	2,008,237.09	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	84,896,952.31	
3. Más gastos contables no presupuestales		**26,384,674.51**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	25,642,932.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	1,037.63	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsol	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	740,704.88	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**196,229,719.95**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	10,000.00
7710	Sistemas Autoadministrados	666,000.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	168,768,560.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	107,722,240.89
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,809,113.02
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	16,784,526.33
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	13,640,365.41
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	243,256,791.13

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	10,000.00
7720	Autoadministracion de Sistemas	666,000.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	49,916,422.02
8150	Ley de Ingresos Recaudada	226,574,373.87
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	168,768,560.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	107,722,240.89

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE GUASAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	3,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	26,405.49	0.00

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

Descripción	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,857,234.88	1,361,637.36
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	191,434.91	133,143.70

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

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	52,760.10	52,760.10

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-31,587.95	-29,860.10

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	470,690.34	365,519.74
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	268,502.81	212,631.73
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	125,109.03	104,683.86

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
del Sector Público	2,203,191.74	2,042,455.26

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	144,000.00	269,875.65
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	572,206.38	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	315,812.40	710,494.60
Seguridad Social	86,511.50	68,660.61
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	85,457.20	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	55,564.07	6,913.85
Alimentos y Utensilios	6,089.97	18,944.20
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,861.52	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	47,221.00	51,538.48
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	46,790.20	12,720.10
Servicios Básicos	15,452.40	11,245.00
Servicios de Arrendamiento	61,873.72	92,631.12
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	74,543.79	8,557.15
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	6,461.22	7,079.39
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	23,344.73	699.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	21,130.67	8,768.00
Servicios de Traslado y Viáticos	645.00	296.00
Servicios Oficiales	123,649.34	3,080.00
Otros Servicios Generales	3,717.94	6,129.73
Ayudas Sociales a Personas	96,651.32	50,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	6,000.00	28,800.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	1,727.85	6,911.40

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	847,440.91	168,329.93
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	847,440.91	168,329.93

V) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Efectivo	3,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	26,405.49	0.00

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
		0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**2,294,991.40**
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	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 de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**2,294,991.40**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**1,794,984.37**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**0.00**
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		**1,727.85**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorti	1,727.85	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**1,796,712.22**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	443,900.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	2,203,191.82
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	408,207.45
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	546,101.02
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	1,248,883.35

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	443,900.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.08
8140	Ley de Ingresos Devengada	587,397.18
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,615,794.56
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,203,191.82

DESARROLLO URBANO RIO SINALOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Bancos/Tesorería	16,956.27	109.48

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

Descripción	2017	2016
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	11,278,254.68	11,129,875.48

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

Descripción	2017	2016
Terrenos	9,184,727.85	9,184,727.85

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	81,539.16	81,539.16

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-70,992.56	-68,352.56

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	280,965.51	180,037.78
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	75,273.24	116,078.88
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	40,324.00	27,587.39
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,901.54	10,601.53

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2017	2016
del Sector Público	890,275.20	821,287.68

2) Otros Ingresos

Descripción	2017	2016
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0.60	1,551.01

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	631,253.14	180,037.78
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,080.96	792.69
Alimentos y Utensilios	391.06	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	16,319.97	4,921.84
Servicios de Arrendamiento	13,237.92	50,863.68
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	107,258.00	130,308.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,938.96	5,116.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	8,112.01	0.00
Otros Servicios Generales	186.50	1,665.00
Servicios de Traslado y Viáticos	150.00	1,599.00

2) Otros Gastos

Descripción	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	2,640.00	2,640.00

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2017	2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	48,769,818.00	48,769,818.00
Aportaciones	48,769,818.00	48,769,818.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-28,776,224.17	-29,221,118.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,776,224.17	-29,221,118.87

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2017	2016
Bancos/Tesorería	16,956.27	109.48

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Terrenos	0.00
Bienes Muebles	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		**890,275.20**
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		**0.60**
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-0.60	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		**0.00**
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**890,275.80**

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		**792,928.52**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**0.00**
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		**2,640.00**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiz	2,640.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**795,568.52**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

'630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	79,041.55
:110	Ley de Ingresos Estimada	890,275.00
:220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	97,346.48
:250	Presupuesto de Egresos Devengado	107,027.74
:270	Presupuesto de Egresos Pagado	685,900.78

UENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

'640	Contrato de Comodato por Bienes	79,041.55
3120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-0.20
3140	Ley de Ingresos Devengada	148,379.20
3150	Ley de Ingresos Recaudada	741,896.00
3210	Presupuesto de Egresos Aprobado	890,275.00