



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.
2017 – 2021



Con fundamento en los artículos 46 y 49 de la ley general de contabilidad gubernamental se emiten las presentes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al ejercicio fiscal 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de situación financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 el ayuntamiento de Santa María del Oro mantiene en el rubro de efectivo y equivalentes los siguientes saldos:

1111-01	Caja	\$	0.00
1112-01	BBVA Bancomer	\$	23,472,887.15
1112-02	Banorte		260,983.54
1112-03	Interacciones S.A.		0.00
	Total	\$	23,733,870.69



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Los registros contables no muestran los saldos pendientes de recuperar de las contribuciones de carácter municipal como el impuesto predial.

3.

1122 Cuentas por cobrar a corto plazo	0.00
1123 deudores Diversos a corto plazo	\$8,947,717.78

4. **Bienes disponibles para su transformación (Inventarios)**

Este municipio no cuenta con procesos de transformación o de elaboración de bienes.

5. **Almacén**

En los registros contables de bienes y servicios no se afecta la cuenta de Almacén por no contar almacén de inventarios, dichas erogaciones se registran directamente en las cuentas presupuestales y de gasto.

6. **Inversiones Financieras**

Este municipio no cuenta con inversiones financieras y fideicomisos a su cargo.

7. **Participación y aportaciones de capital**

Este municipio no cuenta con participación y aportación de capitales.

8. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Del total del saldo contable al 31 de diciembre de 2018 del rubro de bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$ \$269,631,402.81, los siguientes saldos corresponden a saldos de obras en proceso



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construcciones en proceso en

Bienes de dominio público \$ 265,253,932.91

Construcciones en proceso en

Bienes de dominio propios 3,512,469.90

Total \$268,766,402.81

9. Activo Intangible

Al 31 de diciembre de 2018 el rubro de activos intangibles y diferidos muestra los siguientes saldos contables:

Activo Intangible

Software \$ 71,340.00

10. Activo Diferido

Estudios, formulación y evaluación de proyectos 1,739,214.99

El saldo de activo diferido corresponde a la elaboración de proyectos que fueron pagados en el ejercicio fiscal 2018 y ejercicios anteriores sin embargo en la entrega-recepción no se recibió información que acredite la recepción total o parcial de los mismos.

11. Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2018 no se crearon cuentas contables del activo en las que se realizaran estimaciones o deterioros.

12. Otros activos

Al 31 de diciembre de 2018 no se afectaron cuentas contables del activo para el registro de "otros activos".



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

PASIVO

1. Al 31 de diciembre existen cuentas por pagar como a continuación se detalla:

2111 servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 258,400.35
2112 proveedores por pagar a corto plazo	2,089,052.80
2113 <i>contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo</i>	10,596,746.55
2117 retenciones por pagar a corto plazo	1,167,547.7
2119 otras cuentas por pagar a corto plazo	-81,658.63
2190 otros pasivos circulantes por pagar a corto plazo	10,187,145.08
2130 porción a corto plazo de la deuda pública interna	32,208.50
2230 deuda pública a largo plazo	5,045,243.72
Total	\$ 29,294,685.37

2. Al 31 de diciembre de 2018 no existen en el pasivo del Municipio recursos en fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto o a largo plazo.

3. Al 31 de diciembre de 2018 no existen en el pasivo del Municipio obligaciones diferidas.

II) Notas al estado de actividades

Ingresos de gestión

1. Al 31 de diciembre de 2018 se recaudaron los siguientes ingresos:



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

Impuestos	\$ 2,058,103.57
Contribuciones de mejoras	185,947.33
Derechos	1,382,606.7
Productos tipo corriente	34,087.78
Aprovechamientos de tipo corriente	608,910.68
Participaciones y Aportaciones	102,894,777.87
Transferencias, asignaciones, subsidios	0.00
Ingresos financieros	0.00
Total Ingresos 2018	107,164,433.93

2. Al 31 de diciembre no se afectó la cuenta denominada "otros ingresos"

Gastos y otras pérdidas.

1. Al 31 de diciembre el gasto por concepto de servicios personales fue por un total de \$ 44,368,050.94, el cual represento el 58.88% del total de gastos realizados, mientras que el rubro de materiales y suministros fue tan solo de un importe de \$ 10,946,987.29 y representa un 14.53% del total de gastos de funcionamiento representado entre ambos rubros el 73.41% del total de gastos; es importante señalar que el gasto de capital no se refleja en el estado de actividades en virtud de que el saldo total se encuentra clasificado en el rubro del Activo como obra pública en proceso.

III) Notas al estado de variación en la hacienda pública

1. El patrimonio contribuido al 31 de diciembre de 2018 no sufrió modificación alguna en virtud de que no se realizaron aportaciones o donaciones de capital.



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

2. El patrimonio generado al 31 de diciembre de 2018 refleja un importe de \$ 31, 683, 104.09 producto del ahorro de ejercicios anteriores acumulados al 31 de diciembre de 2017 y del Desahorro generado en el ejercicio 2018.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Notas al estado de flujos de efectivo.

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	23,733,870.69	10,274,771.63
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	23,733,870.69	10,274,771.63

2. La adquisición de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio fue como a continuación se detalla:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
Bienes muebles	878,246.36
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	19,383,412.89
Otras aplicaciones de inversión	10,440.00
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20,272,099.25



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	31,815,547.35	31,683,104.09
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	8,947,717.78	9,146,306.81
Partidas extraordinarias		

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

1. **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Santa María
Del Oro, Nayarit.
El 11 de Septiembre de 1917

Construyendo
Un Mejor Municipio

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
1	Ingresos Presupuestarios	107,222,674.61
	Más ingresos contables no	
2	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	Más gastos contables no presupuestales	
	Productos de capital	0.00
	Aprovechamientos de capital	0.00
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
	Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
4	Ingresos Contables (4=1+2-3)	107,222,674.61

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden)

Cuentas de orden contables

En el ejercicio 2018 no se registraron en cuentas de orden operaciones con afectación al balance del Municipio.



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Cuentas de Orden Presupuestales

Las cuentas presupuestales registradas en el ejercicio 2018 se detallan a continuación:

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS
INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	107,706,301.06
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	18,534,025.14
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	18,050,398.69
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	107,222,674.61
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	107,222,674.61

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS
EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	107,706,301.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	18,719,283.24
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	12,855,903.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	101,842,921.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	101,838,537.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	97,310,704.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	98,237,352.02



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

1. El municipio no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. El municipio no cuenta con valores Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

En el ejercicio 2018 el municipio del total de recursos recibidos el 59% se destinaron al gasto de operación o corriente mientras que el gasto de inversión y/o de capital fue del 18.45%

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico para el municipio en el ejercicio 2018 fue estable, no obstante que el 96.02% de los ingresos recibidos fueron de origen federal y tan solo el 3.98% restante fue por ingresos de origen municipal, ello implica que no existe una autonomía financiera en el municipio al depender de un alto porcentaje de ingresos de origen federal.

3. Autorización e Historia

Santa María del Oro tomó su nombre de tres pequeñas minas o reales que se explotaron cerca de la población durante el siglo XVIII.

Territorio de contrastes que van de zonas de extraordinarias reservas naturales hasta regiones de vastas montañas y tierras inhabitables, Santa María del Oro fue erigida a subprefectura el día 1^o de julio de 1891,



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

perteneciendo al partido de Tepic que de acuerdo a la organización política del territorio, quedó desde 1884, estructurado en ocho partidos de administración y gobierno.

Se afirma por los antiguos de este municipio, que Santa María del Oro fue atacada dos veces por la epidemia llamada 'cólera morbus' entre los años 1833 y 1850, donde éste último año produjo la muerte a más de 75 por ciento de sus habitantes. Durante la época revolucionaria, los habitantes del municipio participaron decididamente para combatir el régimen de explotación y miseria, incorporándose a las huestes constitucionalistas. La zona minera del municipio fue también escenario de luchas revolucionarias.

A partir del año de 1917 logró ser un municipio del estado libre y soberano de Nayarit y con esto se dieron otros cambios que fueron necesarios para la época. Dicho municipio es uno de los más conocidos en la actualidad, al tener grandes tradiciones y costumbres en donde sus habitantes mantienen vivo su pasado, respetando su presente y luchando por su futuro. El patrimonio de este lugar es especial, rico en festejos y tradiciones que tienen una mezcla

Especial, siendo la cultura parte de los ingredientes más importantes que existen.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) El Municipio tiene por objeto el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material; la protección de la salud y la seguridad de las personas; el fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos; y la cooperación con otras Municipalidades y



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.

2017 – 2021



Construyendo
Un Mejor Municipio

entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos

- b) Las principales actividades del Municipio de Santa María del Oro son los servicios de Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales; Alumbrado público; Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos; Mercados y centrales de abasto; Panteones; Rastros; Construcción, mantenimiento y equipamiento de calles, parques y jardines; Seguridad pública, policía preventiva municipal y tránsito; Protección Civil; Promoción y organización de la sociedad para la planeación del desarrollo urbano, cultural, económico y del equilibrio ecológico; Salud pública; Catastro; Registro Civil entre otras.

- c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio fiscal 2018.

- d) Régimen jurídico.

El municipio es un ente con personalidad jurídica y patrimonio propio, gobernado por Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal, un Síndico y el número de Regidores que la ley determine.

- e) El municipio cuenta con la obligación fiscal de retener y enterar el Impuesto sobre la Renta que causen los trabajadores a su cargo.
- f) Estructura organizacional básica con cuenta el Municipio es la siguiente:
- g) El municipio no es participe Fideicomisos, mandatos y análogos en los cuales es fideicomitente o fideicomisario



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.
2017 – 2021



5. Existe la certeza de que los estados financieros elaborados en el ejercicio 2017 fueron realizados en base a las disposiciones emitidas por la Ley de contabilidad Gubernamental, la CONAC, Postulados básicos de contabilidad gubernamental y demás normatividad aplicable a Municipios.
6. No se efectuaron durante el ejercicio 2018 actualización de valores de activos, pasivos, patrimonio y no se valoraron los inventarios.
7. El municipio no realizó operaciones en moneda extranjera.
8. En el transcurso del ejercicio 2018 no se implementó una contabilidad patrimonial mediante la cual hayan implementado políticas de depreciación u otras circunstancias que afecten el valor de los activos propiedad del municipio.
9. El municipio no cuenta ni participa en Fideicomisos.
10. El panorama económico para el municipio en el ejercicio 2018 fue estable, no obstante que el 96.02% de los ingresos recibidos fueron de origen federal y tan solo el 3.98% restante fue por ingresos de origen municipal, ello implica que no existe una autonomía financiera en el municipio al depender de un alto porcentaje de ingresos de origen federal
11. El pago de la deuda pública realizado en el ejercicio 2018 representó tan solo el 1.24% del total de egresos realizados.
12. En el ejercicio 2018 no se efectuaron transacciones financieras que hayan requerido de calificaciones crediticias.
13. No se establecieron políticas de control interno durante el ejercicio 2018.
14. No se generó información financiera segmentada por diversidad de actividades.
15. No se registraron hechos posteriores al cierre del ejercicio que hayan afectado económicamente al municipio.
16. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas dentro del Municipio.



H. XLI AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE SANTA MARIA DEL ORO, NAYARIT.
2017 – 2021



Santa María
Del Oro, Nayarit

Construyendo
Un Mejor Municipio

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



L.C. GILBERTO ARANA PAEZ
TESORERO MUNICIPAL



MTRA. ANA MARIA ISIORDIA LOPEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL