



2017 - 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de situación financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

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

Efectivo y equivalentes	\$	16, 122,765.50
-------------------------	----	----------------

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Derechos a recibir	\$	8, 954,109.53
--------------------	----	---------------

3. Derechos a recibir bienes o servicios

Derechos a recibir		20,000.02
--------------------	--	-----------

4. Bienes disponibles para su transformación (Inventarios)

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

5. 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

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



2017 - 2021

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

7. 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 2017 del rubro de bienes muebles, inmuebles e intangibles por \$ 265, 277,580.95, los siguientes saldos corresponden a saldos de obras en proceso

En virtud de que en la entrega-recepción no se recibió información que acredite la culminación física y financiera de la ejecución de dichas obras como a continuación de detalla:

Construcciones en proceso en		
Bienes de dominio público	y privado	\$ 245, 720,157.01

9. Al 31 de diciembre de 2017 el rubro de activos intangibles y diferidos muestra los siguientes saldos contables:

Activo Intangible

Software	\$	60,900.00
----------	----	-----------

Activo Diferido

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



2017 - 2021

El saldo de activo diferido corresponde a la elaboración de proyectos que fueron pagados en el ejercicio fiscal 2017 y ejercicios anteriores sin embargo en la entrega-recepción no se recibió información que acredite la recepción total o parcial de los mismos.

10. Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2017 no se crearon cuentas contables del activo en las que se realizaran estimaciones o deterioros.

11. Otros activos

Al 31 de diciembre de 2017 no se afectaron cuentas contables del activo para el registro de "otros activos".

PASIVO

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

Cuentas por pagar a corto plazo	\$1, 391,630.65
Otros pasivos circulantes por pagar a corto plazo	9, 764, 626.40
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	<u>670. 847.00</u>
Total	\$ 11, 827, 104.05

La factibilidad de pago en el ejercicio fiscal 2018 de las cuentas por pagar antes señaladas será hasta de \$ 6, 024, 518.67 correspondiente al 5.5% del total de ingresos del municipio de

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



2017 - 2021

conformidad con lo establecido en los artículos 20 y décimo primero transitorio de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Asimismo existe al 31 de marzo de 2018 un saldo por pagar a largo plazo, como a continuación se detalla:

Deuda pública interna por pagar a largo plazo \$4, 994, 698.70

2. Al 31 de marzo 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 marzo de 2018 no existen en el pasivo del Municipio obligaciones diferidas.

II) Notas al estado de actividades

Ingresos de gestión

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

Impuestos	\$ 1, 074, 398.07
Derechos	407, 549.88
Productos tipo corriente	1, 081.81
Aprovechamientos de tipo corriente	226, 348.74
Participaciones y Aportaciones	23, 607, 913.29
Transferencias, asignaciones, subsidios	0.00

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



2017 - 2021

Total Ingresos al 31 de marzo 2018 25, 317, 291.00

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

Gastos y otras pérdidas.

1. Al 31 de marzo el gasto por concepto de servicios personales fue por un total de \$ 9, 313, 629.25, mientras que el rubro de materiales y suministros fue tan solo de un importe de \$ 702, 465.26; es importante señalar que el gasto de capital no se realizó en dicho periodo.

III) **Notas al estado de variación en la hacienda publica**

1. El patrimonio contribuido al 31 de marzo de 2018 no sufrió modificación alguna en virtud de que no se realizaron aportaciones o donaciones de capital.
2. El patrimonio generado al 31 de marzo de 2018 refleja un importe de \$ 265, 904, 832.91 producto del ahorro de ejercicios anteriores acumulados al 31 de diciembre de 2016 y del ahorro generado en el ejercicio 2017.

IV) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1. Notas al estado de flujos de efectivo.

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



2017 - 2021

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	16,122,765.50	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	16,122,765.50	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	2,000.00
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,000.00

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

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden)

Cuentas de orden contables

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



2017 - 2021

En el periodo de enero a marzo de 2018 no se registraron en cuentas de orden operaciones que no afectaron el balance del Municipio.

Cuentas de Orden Presupuestales

Las cuentas presupuestales registradas en el ejercicio 2017 se detallan a continuación:

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE
LOS INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	107,706,301.06
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	82,389,009.27
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	25,317,291.79
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	25,317,291.79

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE
LOS EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	107,706,301.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	93,567,784.54
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00

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



2017 - 2021

PRESUPUESTO DE EGRESOS	14,138,516.53
COMPROMETIDO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	12,991,523.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	12,991,523.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,991,523.62

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.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

En el periodo enero a marzo de 2018 el municipio del total de recursos ejercidos el 100% se destinaron al gasto de operación o corriente mientras que el gasto de inversión y/o de capital no se ejerció gasto alguno.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico para el municipio en el ejercicio 2018 se estima estable, considerando que se incrementó la proporción de ingresos de origen municipal respecto a los de origen federal, tomando como comparación el ejercicio fiscal 2017.

3. Autorización e Historia

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



2017 - 2021

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, 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

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

2017 – 2021



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 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.

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

2017 - 2021



- 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
- 5. Existe la certeza de que los estados financieros elaborados en el periodo enero a marzo de 2018 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 en el periodo de enero a marzo de 2018 actualización de valores de activos, pasivos, patrimonio y no se valoraron los inventarios.
- 7. El municipio no realizo operaciones en moneda extranjera.
- 8. En el transcurso del periodo de enero a marzo de 2017 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 se estima estable, tomando en consideración el incremento de los ingresos de origen municipal, ello implica que existe una mayor autonomía financiera en el municipio al depender en un menor porcentaje de ingresos de origen federal
- 11. Se estima que el pago de la deuda pública a realizar en el ejercicio 2018 representara tan solo el 1.50% del total de egresos realizados.
- 12. En el periodo de enero a marzo de 2018 no se efectuaron transacciones financieras que hayan requerido de calificaciones crediticias.
- 13. No se establecieron políticas de control interno durante el periodo de enero a marzo de 2018.

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



2017 - 2021

14. No se generó información financiera segmentada por diversidad de actividades.

15.

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

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



H. XLI AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
SANTA MARIA DEL ORO,
NAYARIT
TESORERIA


L.C. GILBERTO ARANA PAEZ

TESORERO MUNICIPAL