

**MUNICIPIO SAYULA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE**

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA**

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO

**Activo**

• **Efectivo y  
Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 46,262,756.35	\$ 5,368,122.37
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 46,262,756.35</b>	<b>\$ 5,368,122.37</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER	\$ 6,608,241.57
BANREGIO	\$ 39,654,514.78
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 46,262,756.35</b>

**Inversiones  
Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO



Suma	\$
	-

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$</b>
	-

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
- 2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 930,149.44	\$ 228,083.59
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 81,619.93	\$ 10,219.93
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 3,600,000.00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,611,769.37</b>	<b>\$ 238,303.52</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
		#¡DIV/0!
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
	-	

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO



3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

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

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

9. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ 17,515,500.00	\$ 17,515,500.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 17,515,500.00</b>	<b>\$ 17,515,500.00</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO





Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,795,757.73	\$ 1,430,126.27
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,868,584.20	\$ 1,868,584.20
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,260,757.45	\$ 4,238,266.45
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 2,584,943.52	\$ 2,369,856.40
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 10,510,042.90</b>	<b>\$ 9,906,833.32</b>
SOFTWARE	\$ 162,400.00	\$ 162,400.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 162,400.00</b>	<b>\$ 162,400.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 10,672,442.90</b>	<b>\$ 10,069,233.32</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$ .00	\$ .00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO





Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 741,307.72	\$ 495,537.41
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 40,857,137.92	\$ 41,888,093.01
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 41,598,445.64</b>	<b>\$ 42,383,630.42</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 468,987.11
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 468,987.11</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO





Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	-

  
  
**LIC. OSCAR DANIEL CARRION CALVARIO**  
  
PRESIDENCIA **PRESIDENTE MUNICIPAL**  
**LIC. FRANCISCO JAVIER JIMENEZ HERNANDEZ**  
**FUN. ENC. DE LA HACIENDA MUNICIPAL**  
  
**SAYULA**  
AYUNTAMIENTO 2019-2021  
HACIENDA PUBLICA MUNICIPAL

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

ESTE DOCUMENTO  
FORMA PARTE DE LA  
CUENTA PUBLICA MUNICIPAL  
DE SAYULA JALISCO

