FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y Equivalentes
Perirodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	Efectivo	Efectivo	13,000.00
1113	Bancos	Bancos	26,130,606.53
	Total		26,143,606.53

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
	Total		0.00			

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de Términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.
Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2020	2019	Tipo	Factibilidad de cobro
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	153,063,038.23	-42,937,545.89	196,000,584.12		
1123	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,915,749.57	11,969.13	1,903,780.44		
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a cortoi plazo	11,971.86	151.94	11,819.92		
	Total	154,990,759.66				

AUTORIZÓ

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Glosario de Términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Instructivo de llenado:

1. PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	Total:	0.00				

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION DE FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final del importe fideicomitido al cierre del ejercicio fiscal.
Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.
Características: Caracterisiticas relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.
Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.
Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
	Total	0.00		

AUTORIZÓ

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal
Tipo: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.
Ente público: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Caracteristicas
5513-1	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	35,924.88	2,168,962.09	Metodo de maximos autorizados por ley	BUENO
5515-1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	24,322.54	656,260.51	Metodo de maximos autorizados por ley	BUENO
1244-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	2,055,091.01	Metodo de maximos autorizados por ley	REGULAR
5515-2	EQUIPO DE COMPUTO	81,837.03	567,161.94	Metodo de maximos autorizados por ley	BUENO
5515-5	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,846.28	66,160.08	Metodo de maximos autorizados por ley	BUENO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
	Total:	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

AUTORIZÓ

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Monto de Depreciación: Será el determinado en el ejercicio actual.
Acumulado: Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.
Procedimiento: Método de depreciación.
Características: Estado en el que se encuentran los activos.
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.
Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.
Flujo: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

Criterio: Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Perirodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
0	0	**El fibazi no cuenta con bienes intangibles**
0	0	
0	0	
(especificar otras)		

Informar 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.

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Otros activos
Perirodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1231	TERRENOS	1,223,374.33	TERRENOS DE LOS EDIFICIOS DEL FIBAZI
	Total:	1,223,374.33	0.00

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
	Total	0.00				

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Situación Financiera
Pasivo
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2152-0001	INTERESES POR DEVENGAR	FINANCIAMIENTO	8,442,249.71	INGRESOS PROPIOS	
			0.00		
			0.00		
	Total		8,442,249.71		

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable
Tipo: Función económica que realiza
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
	Total	0.00		

AUTORIZÓ

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
8150-51	PRODUCTOS	105,968.42	INGRESOS PROPIOS	
		0.00		
		0.00		
	Total	105,968.42		

AUTORIZÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

ELABORÓ

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	14,842,305.85	57.24	SUELDOS DEL PERSONAL
1200	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	611,148.65	2.36	
1400	SEGURIDAD SOCIAL	1,239,851.39	4.78	
1300	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,264,806.09	8.73	
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACION	594,286.22	2.29	
2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	54,700.73	0.21	
2400	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION	560.00	0.00	
2600	COMBUSTIBLES	714,725.61	2.76	
2700	VESTUARIO, BLANCOS Y PRENDAS	29,306.77	0.11	
2900	HERRAMIENTAS Y REFACCIONES	38,566.75	0.15	
3100	SERVICIOS BASICOS	247,166.42	0.95	
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	875,895.60	3.38	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIAS
3300	SERVICIOS PROFESIONALES	1,282,230.62	4.94	PROYECTOS DE LOTIFICACION
3400	SERVICIOS FINANCIEROS	75,348.34	0.29	
3500	SERVICIOS DE INSTALACION	883,454.94	3.41	
3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL	331,223.56	1.28	
3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	67,009.23	0.26	
3800	SERVICIOS OFICIALES	265,914.76	1.03	
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,357,849.69	5.24	
5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	35,924.88	0.14	

5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	118,005.85	0.46	
	Total	25,930,281.95		

AUTORIZO

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.
% Gasto: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.
Explicación: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3210	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	18,502,507.61	0.00	18,502,507.61	HP/P	ESTATAL
3220	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,502,507.61	44,191,529.74	-25,689,022.13	HP/P	ESTATAL
3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	4,406,010.43	4,406,010.43	0.00	HP/P	ESTATAL
	Total	41,411,025.65				

AUTORIZÓ

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.
Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.
Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).
Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3200	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	30,095,032.56	48,597,540.17	5,602,070.75		
		0.00	0.00	0.00		
		0.00	0.00	0.00		
	Total	30,095,032.56	48,597,540.17	5,602,070.75		

AUTORIZO

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.
Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.
Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).
Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Efectivo y Equivalentes
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería			
1111	EFECTIVO	13,000.00	13,000.00
1113	BANCOS	26,130,606.53	19,042,714.56
Efectivo en bancos - Dependencias			
		0.00	0.00
		0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
		0.00	0.00
		0.00	0.00
Fondos con afectación específica			
		0.00	0.00
		0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
		0.00	0.00
		0.00	0.00
	Total efectivo y equivalentes	26,143,606.53	19,055,714.56

AUTORIZO

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARRUEL
JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instructivo de llenado:

1. PERÍODO ACTUAL (20XN): Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1): Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

FIDEICOMISO BAHIA DE ZIHUATANEJO
Notas a los Estados Financieros
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
Notas de Memoria (Cuentas de orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestarias:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	25,079,898.53	91,800,000.00	-66,720,101.47
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	25,079,898.53	33,277,994.06	-8,198,095.53
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	0.00	0.00
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	46,291,101.47	0.00	46,291,101.47
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	46,291,101.47	58,522,005.94	-12,230,904.47
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	25,079,898.53	91,800,000.00	-66,720,101.47
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	25,079,898.53	9,284,063.32	15,795,835.21
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	19,007,521.52	0.00	19,007,521.52
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	45,836,940.43	260,093.60	45,576,846.83
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	46,291,101.47	33,498,838.98	12,792,262.49
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	25,079,898.53	0.00	25,079,898.53
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	46,011,371.33	48,757,004.10	-2,745,632.77
	TOTAL	375,128,630.34	367,200,000.00	7,928,630.34

AUTORIZÓ

ELABORÓ

MTRO. JORGE ALBERTO ALLEC MACIEL
DIRECTOR GENERAL Y ADMINISTRADOR

LIC. CRYSTIAN VILLANUEVA VILLARREL
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

Glosario de términos
CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

Nota aclaratoria por parte de la ASE: *Los entes públicos deben acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa; con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.*

Las Notas de Gestión Administrativa son de texto libre, debiendo ajustarse al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC. A manera de apoyo se pone a consideración de los entes públicos el presente documento que puede ser utilizado como guía o apoyo para integrar su información.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:
Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

_____
_____
_____
_____

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

_____
_____
_____
_____
_____

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2018.

_____
_____
_____

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social y principales actividades.

_____

a) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Unidad, etc.).

_____
_____
_____
_____

b) Consideraciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

_____
_____

_____
_____

c) Estructura organizacional básica.- *Anexar organigrama de la entidad.
_____
_____
_____

d) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
_____
_____
_____

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:
Se informará sobre:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables de acuerdo a lo siguiente:
Si ( ) No ( )
_____
_____
1. Sistema de contabilidad utilizado por la administración municipal:
( ) Cumplimiento General de Ley ( ) Sistema Básico General

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.
_____
_____
_____

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.
_____
_____
_____

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
_____
_____
_____

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:
_____
_____

*Plan de implementación:
_____
_____

*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:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

e) 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:

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

g) Depuración y cancelación de saldos:

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

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

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

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

desarrollo:

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

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

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.:

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

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

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

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:

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

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

Se informará lo siguiente:

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.

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:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

_____
_____
_____

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

_____
_____
_____

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

_____
_____
_____

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes

áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

_____
_____
_____

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la

información contable consolidada.

Recomendaciones

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: Notas de Gestión Administrativa deberá llenar todos sus apartados, en caso de que no se tenga información por presentar en algún apartado se debe indicar con la leyenda **«No aplica»**

NOTA : SE ANEXA LA PROPUESTA DE PRESENTACIÓN DE ESTAS NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA EN FORMATO WORD MANIPULABLE