**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERÍODO DE ABRIL A JUNIO DE 2017**

**RFC: MCA5012014U3**

**DENOMINACIÓN O RAZON SOCIAL: MUNICIPIO DE CABORCA**

**DOMICILIO: OBREGON Y QUIROZ Y MORA S/N**

**COLONIA CENTRO**

**83600. CABORCA, SONORA**

**RÉGIMEN DE CAPITAL: SIN TIPO DE SOCIEDAD**

**PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS**

**ACTIVIDADES ECONOMICAS: ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL EN GENERAL**

**FECHA DE INICIO DE OPERACIONES: 01-12-1950**

**OBLIGACIONES: RETENEDOR POR SALARIOS.**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2017.**

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFECTIVO**

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional, de manejo y control por el C. Secretario de Finanzas, utilizando para ello las cuentas siguientes:

**EFECTIVO:**

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional, representa el importe asignado a varias Dependencias como fondo de caja chica para gastos menores, importes a cago del empleado quien es el responsable de su manejo y control. En el trimestre anterior el saldo que se presentó fue de $10,720,175.10, el saldo final de este trimestre es de $49,344.00 debido a que se realizaron procesos de reclasificación de cuentas con fecha 01 de abril del presente, debido a falto afectar cuentas en los procesos contables del ingreso.

**BANCOS/TESORERIA:**

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional, representa los recursos depositados en diferentes cuentas bancarias, que están por aplicarse ya sea en gasto corriente como de inversión de acuerdo a las prioridades y necesidades a solicitud expresa por el Funcionario de cada una de las Dependencias.

En este trimestre quedó un saldo disponible de $2, 918,683.20 debido principalmente a que está pendiente por aplicarse principalmente los recursos siguientes:

Fondos ajenos (donativos para entregar a terceras personas) la cantidad de $24,905.52

Becas Educativas la cantidad de $20,164.00 saldo que queda de las aportaciones que algún tiempo se formó en el cobro a casinos para beneficiar jóvenes de la comunidad para su educación.

Banorte Nominas la cantidad de $317,418.93 tomado del ingreso corriente para cubrir nominas por medio de dispersión bancaria.

Banorte TPV que a la fecha recaudo $633,525.37 el cual es pagado por el contribuyente por medio electrónico.

Scotiabanck nominas la cantidad de $12,495.96 tomado del ingreso corriente para cubrir nominas por medio de dispersión bancaria.

Inverlat 85200 cuenta que en año 2016 se utilizaba para el gasto corriente, y que a la fecha del 15 de noviembre del 2016, día en que la cuenta fue bloqueada por un litigio en proceso, contaba con $893,908.95, en nuestro registro contable.

Participaciones Federales que al terminar el trimestre quedo con $556,693.12.

**BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS:**

Son cuentas que se utilizan como puentes, en el registro del ingreso, como Ingreso Bruto de participaciones Federales, el cual contaba con $13, 570,681.68, y otra cuenta llamada Ingreso Bruto Fortamun -$3, 798,594.92, las cuales debían terminar con saldo cero, por lo que se realizaron pólizas de reclasificación de cuentas, y así corregir el registro contable del ingreso, por lo que en el presente las cuentas aparecen con saldo 0.00.

**INVERSIONES TEMPORALES:**

Es el ingreso que se recibe por parte de CI BANCO, el cual en el trimestre anterior tenia $3,909,203.28 y en este trimestre termino con $3,952,742.15.

**FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA:**

Son cuentas donde se reflejan los recursos destinados a una actividad específica como:

Las cuentas de Caborca Museo, Fortalece, Fondo minero, Fortaseg y FAISM, entre otras, las cuales en el trimestre anterior sumaron 25,026,025.31 y en este periodo terminamos con $29,208,092.80 sumando todas la ms cuentas.

**DEUDORES**

Representa los derechos de cobro originados por transacciones efectuadas, que se hará exigible su pago por el departamento de cobranza de Tesorería Municipal.

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:**

Representa los derechos de cobro originados por transacciones efectuadas, por convenios realizados con algunos contribuyentes en su pago de Impuestos Prediales, traslados de dominio, por cheques devueltos, y deudores varios, Con un importe de $0.00, en el periodo anterior se reflejó un saldo $9,157,585.98, el cual fue debido a registros, por lo que en el 01 de abril se realizaron pólizas de reclasificación de cuentas.

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:**

Representa los derechos de cobro originados por transacciones efectuadas, por movimientos realizados de préstamos entre cuentas bancarias de los diferentes fondos en los que se controlan los recursos por aplicar del Municipio. Los cargos a Funcionarios y Empleados por recursos que les fueron asignados como gastos a comprobar y en casos de urgencias como prestamos mismos que se descuentan vía nómina. En este trimestre el saldo al 30 de junio la cantidad de $7, 873,116.74.

**PAGOS ANTICIPADOS**

**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.**

En esta cuenta se lleva lo recaudado de ingresos, solo para llevarlo con la caja recaudadora, en el proceso de los registros del ingreso y el depósito realizado efectivamente en bancos, También se lleva el control de los Documentos por cobrar a corto plazo donde al terminar el trimestre quedo con $369,912.20.

**DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO**

Son Cuentas en donde se registra la deuda que tenga un Funcionario por concepto de cajas chicas u otro destino en beneficio de la operación de la dependencia, terminado con un saldo pendiente de $8,000.00 en este trimestre.

**ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES.**

Representa los derechos adquiridos por transacciones efectuadas, son los recursos entregados como pago anticipado por adquisiciones varias ,que su pago total estará pendiente hasta en tanto no se nos entregue el bien, con las factura respectiva para proceder inmediatamente el registró del gasto de acuerdo a la naturaleza del mismo.

Asimismo por anticipos entregados a cuenta de la adquisición de terrenos para integrarlos al Fundo legal del Municipio.

En este trimestre no se entregaron anticipos que sumados dan $9,154,185.92 y para contratistas por obras en proceso $3,608,235.44.

**ACTIVOS FIJOS**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

Representa el derecho adquirido a favor del Municipio, por las aportaciones que hace algunos años realizó al Fondo Caborca ante el Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora, fondo creado para apoyo a los estudiantes de nuestra región que solicitaron créditos educativos para continuar con sus estudios profesionales. Con un saldo de $641,110.00

**TERRENOS:**

Representan el valor de los Terrenos propiedad del Municipio en los que están construidos el Auditorio Municipal, talleres, Gimnasio Municipal, Corralón Municipal, edificio del Palacio Municipal, estadio de futbol Fidencio Hernández, estadio de softbol en la unidad deportiva, estadio llanero de futbol unidad deportiva campitos avenida P, estadio de beisbol infantil en avenida N y calles 15, alberca Municipal en unidad deportiva Luis Encinas, estadios llaneros de beisbol en Pueblo Viejo (6 hectáreas), edificio de Policía del Poblado Plutarco Elías Calles la “Y”, archivo histórico de Pueblo Viejo, Rastro Municipal de Pueblo Viejo, estadio de beisbol de calle 8va. Final oeste, centro comunitario DIF Ave. G y Calle 9, biblioteca Municipal en Ave N de la Colonia Deportiva, cancha deportiva Pueblo Viejo de Ave. Héroes y General Pesqueira nuevo panteón Municipal, terrenos del parque Industrial, club hípico colonia deportiva, y otros terrenos del fundo legal, debido a que en Febrero se terminó de pagar los dos terrenos para fundo legal, uno de 6-66-81 hectáreas con un valor de $2’ 667,240.00 y otro de 7-05-63 hectáreas con un valor de $2’ 822,520.00. Con un saldo al 31 de Diciembre de $34’ 593,683.60

**EDIFICIOS NO HABITACIONALES:**

Representan el valor de los edificios públicos propiedad del Municipio, construidos en los terrenos anteriormente señalados, y son utilizados para el desarrollo de las actividades propias de la administración pública con un saldo de $25’ 608,520.00

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

En esta cuenta se lleva el control cubierto económicamente de las obras según su avance, que al concluirlas al 100% se llevara al Gasto, en el trimestre anterior traíamos $9,118,382.91 por avance y al presente se trae $37,343,401.41.

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**

En esta cuenta se lleva el control de las obras pagadas según su avance, las cuales son propiedad del municipio, en este trimestre el saldo es de $1,459,550.70.

**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN:**

Representan el valor de los equipos de cómputo propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo en el trimestre anterior de $6,799,681.42, el saldo final de este trimestre es de $6,866,094.65 debido a que se registraron algunas compras.

**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

Se lleva todo lo que sea equipos de audio, video o material recreativo, el cual tiene un valor a este trimestre de $328,852.14.

**EQUIPO DE TRANSPORTE:**

Representan el valor de todas las unidades propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo en el trimestre anterior de $34, 229,935.74 el saldo final de este trimestre es de $37,071,696.74 porque se compraron unidades en este trimestre.

**EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

Son Adquisiciones destinadas a la seguridad, como equipo de comunicación, y radios para uso exclusivo de Seguridad Pública. en el trimestre se trae un saldo de $124,794.00

**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS:**

Representan el valor de la maquinaria pesada, equipos de radio y comunicación y herramientas propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio. Con un saldo en el trimestre anterior de $7,619,243.15, el saldo final de este trimestre es de $7,640,123.15.

**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y ABJETOS VALIOSOS:**

Representan el valor de los bienes Artísticos y Culturales propiedad del Municipio, como murales y pinturas que representan parte de nuestra historia. Con un saldo de $67,535.22

**SOFTWARE**

Paquetes adquiridos de índole informático y de sistemas, el cual en el trimestre tiene un valor de $4,933.50.

**PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**

Bienes que por derechos pertenecen al municipio $1,728.40

**PASIVO**

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios, descuentos en nómina efectuados a Regidores, Funcionarios y Empleados, retenciones e impuestos, obligaciones a cumplir en tiempo y forma.

**PASIVO CIRCULANTE**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se registran los compromisos que por sueldos, o cualquier otra obligación laboral tenga que ser cubierta a corto plazo, y en esta cuenta se está reconociendo, en el trimestre traemos $442,606.03

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios, obligaciones a cumplir en tiempo y forma. Con recursos del crédito solicitado a Banco Interacciones se pagó a varios Proveedores, pero en el Trimestre se registraron todas las facturas por bienes y servicios recibidos para que quedaran provisionadas y poder pagarlas en el próximo Trimestre, siendo el salo por pagar $11,647,240.74

**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se registra la deuda que adquirimos con los contratistas que realizan las obras presupuestadas y comprometidas con la comunidad, el saldo a este trimestre es de $2,892,170.24.

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se registra la obligación adquirida con instituciones, el saldo al trimestre es de $12,000.00

**TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se registran los compromisos adquiridos por concepto de apoyos o ayudas a otras instituciones, en el trimestre se tiene reconocida $1,350,434.69

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros como acreedores por diferentes conceptos, obligaciones a cumplir en tiempo y forma. Retenciones vía nómina por acuerdo sindical, impuestos retenidos por enterar al Fisco, anticipo recibido en una Administración anterior a cuenta de venta de terrenos en Desemboque según contrato de compra venta (pasivo contingente), fondo para aplicarse a vigilancia, administración y mantenimiento de la zona Federal Marítimo terrestre de nuestro Municipio, y por importes por enterar sobre aportaciones para Unisón y Cecop, cruz roja y bomberos voluntarios en el cobro de Tenencia(Predial), aportaciones Municipales por enterar para obras de CMCOP 2012. Finiquitos pendientes de pagar, pensiones alimenticias por enterar, prestamos por pagar de cuenta gasto corriente a otros fondos,Con recursos del crédito solicitado a Banco Interacciones se pagó a varios Acreedores. Siendo el saldo por pagar al 30 de Junio la cantidad de $8,460,068.48.

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Son cuentas que registran deudas por adelantos en lo que se espera recibir, en el trimestre tenemos un saldo de $8,460,068.48

**DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS**

Cobros que se realizan directos de las participaciones derivadas, el saldo es de $7,102,314.20.

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (PARTICIP.Y APORT.):** Representa nuestras obligaciones contraídas con el Gobierno del Estado de Sonora, por los anticipos que nos otorgaron a cuenta de las Participaciones mensuales, un crédito en cadenas productivas para pagar adeudos con un contratista de obra pública, en este trimestre aumento el saldo a pagar por el anticipo recibido a cuenta participaciones del ejercicio 2016 para el pago de aguinaldo del ejercicio 2015 con en Gobierno del Estado de Sonora, obligaciones a cumplir en tiempo y forma. El saldo total por liquidar en este rubro es de $15,981,559.32

**PASIVO FIJO**

**OTROS DOCUMENTOS A PAGAR A LARGO PLAZO:**

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por préstamos solicitados, primeramente ante FAPES y posteriormente ante BANOBRAS un crédito para cubrir el pago total del adeudo ante FAPES con vencimiento en Julio del 2030 y otro crédito para la compra de recolectores con vencimientos en Octubre del 2017. En este trimestre queda un saldo de $23,958,400.37.

**OTROS PASIVOS DIFERIDOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Aquí se registró lo entregado al crédito educativo, con un saldo de $641,110.00

**PATRIMONIO**

**ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:**

Represente el importe total de nuestros activos fijos con los que cuenta el Municipio para poder funcionar y desarrollar sus objetivos de administración pública. El saldo al 30 de Junio es de $113’ 143,685.22

**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Representa el resultado final obtenido de las administraciones anteriores a la actual, presentándose por separado en cada una de ellas, Administraciones anteriores a 1997, Administración 1997- 2000, 2000-2003, 2003-2006, 2006-2009, 2009-2012.2012-2015. De Enero a Junio se realizaron ajustes a la Administración 2012-2015 .Con saldo al 30 de Junio es de ($56,626,016.26).

**RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

Representa el resultado final obtenido sobre los recursos recibidos por los ingresos captados y los aplicados por diferentes gastos realizados durante este segundo Trimestre de 2017 fue de $67,730,406.00.

**CUENTAS DE ORDEN**

**DEUDORES POR IMPUESTO PREDIAL Y SU CONTRACUENTA INGRESOS POR RECUPERAR SOBRE IMPUESTO PREDIAL:**

Representan la cartera total por recuperar sobre el impuesto predial a cargo de los contribuyentes tanto de años anteriores como del año actual. Con saldo al 30 de Junio de $55,477,233.97

**DEUDORES POR SOLARES Y SU CONTRACUENTA INGRESOS POR RECUPERAR DEUDORES POR SOLARES:**

Representan la cartera total por recuperar sobre las operaciones realizadas con algunos contribuyentes por ventas a crédito de solares a cargo de los contribuyentes tanto de años anteriores como del año actual. Importes que se pagan con abonos mensuales de cada uno de los contribuyentes. Con saldo al 30 de Septiembre de $3,974,137.86

**ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2017**

**INGRESOS**

Se recaudaron ingresos de conformidad a la Ley y Presupuesto de Ingresos autorizados, pero se logró recaudar más de como se había estimado siendo la cantidad de $2’ 166,352.48

**IMPUESTOS:**

En este capítulo se logró recaudar más de lo que se tenía estimado, ya que aumentó l recaudación de impuesto predial y el ejidal al periodo presente,

Con una variación (aumento de 6.16 %) la cantidad de $22,281,386.05

**DERECHOS:**

En este capítulo se logró recaudar de mas como se tenía estimado, principalmente por los servicios alumbrado público, rastros, desarrollo urbano, y servicio de limpia.

Con una variación (Aumento de 53.05 %) la cantidad de $8,668,838.51

**PRODUCTOS:**

En este capítulo no se logró recaudar como se tenía estimado, ya que no tuvimos enajenación de bienes inmuebles.

Con una variación (disminución de 29.43 %) la cantidad de $780,590.21

**APROVECHAMIENTOS:**

En este capítulo se logró recaudar más de lo que se tenía estimado, principalmente en la recaudación de multas y donativos.

Con una variación (aumento de 7.24 %) la cantidad de $4,413,582.21

|  |
| --- |
| **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y** |
| **SERVICIOS(PARAMUNICIPALES)**  Se registran en este capítulo los ingresos que recaudó la Paramunicipal CMCOP.- OOMAPAS, DIF CABORCA nos reportaron sus ingresos. Se logró recaudar lo que se tenía estimado en OOMAPAS, en DIF y CMCOP se recibieron más ingresos de los estimados.  Con una variación (aumento de .28 %) la cantidad de $39,729,167.62 |
|  |
| **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:**  Se registran en este capítulo los ingresos que recaudaron por las participaciones recibidas de parte de la Federación y el Estado atendiendo a la recaudación propia de cada uno, logrando recaudar lo que se tenia estimado .  Con una variación (aumento de 52.67 %) la cantidad de $140,597,397.33 |
|  |

**EGRESOS**

Se aplicaron los recursos de acuerdo al presupuesto autorizado originalmente, por lo que el recurso aplicado fue menor al que se tenía estimado.

Resultando un saldo (reducción de 2.70%) devengado por la cantidad de $188,407,042.00

**SERVICIOS PERSONALES:**

Agrupa las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborables y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

En este Trimestre disminuyó el gasto principalmente en dietas, honorarios, sueldo base al personal eventual, prima vacacional, gratificación de fin de año, cuotas al Infonavit pago de defunciones pensiones y jubilaciones, se incrementó el gasto en sueldos, prima de antigüedad, horas extras, honorarios especiales, cuotas por servicio médico del ISSSTESON, cuotas por servicio médico del IMSS, pago de liquidaciones, otras prestaciones y estímulos al personal.

Con una variación (disminución de .94%) la cantidad de $607,874.00.

**MATERIALES Y SUMISTROS:**

Agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

En este Trimestre aumento el gasto principalmente en alimentación al personal en las instalaciones, adquisición de agua potable, combustibles, lubricantes y aditivos, vestuario y uniformes, material de seguridad pública, con aumento en materiales y útiles de oficina, materiales de impresión, material de limpieza, alimentación de personas en proceso de readaptación, alimentación de animales, material eléctrico y electrónico, medicinas y productos farmacéuticos, prendas de seguridad y protección personal, herramientas menores, refacciones para equipo de cómputo.

Con una variación (aumento de - 46.12 %) la cantidad de $3, 153,000.00

**SERVICIOS GENERALES:**

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

En este ejercicio aumentó el gasto principalmente en servicios de alumbrado público, telefonía tradicional, arrendamiento de maquinaria, servicios legales de contabilidad, servicios de capacitación, impresiones y publicaciones oficiales, fletes y maniobras, mant. Y conserv. Maquinaria y equipo, difusión por radio tv y otros eventos programas de gobierno, viáticos, gastos ceremoniales y de orden social, con disminución en arrendamiento de equipo de transporte, servicios financieros y bancarios, seguros de responsabilidad patrimonial, mantenimiento y conservación de inmuebles, mantenimiento y conservación de mob. Y equipo, mantenimiento y conserv. Equipo de transporte, servicio de jardinería y fumigación, impuestos y derechos, penas multas y accesorios, servicio de administración del impuesto predial,

Con una variación (aumento de -25.87 %) la cantidad de $4, 594,637.00

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:**

Agrupa las asignaciones en dinero o especie que el Gobierno Municipal destina a través de subsidios, aportaciones y participaciones a organismos e instituciones y empresas de los sectores público, privado y social, incluyendo familiar como parte de su política económica de redistribución, fomento y regulación de la economía del Municipio.

Con una variación (aumento de -1.93%) la cantidad de $953,829.00 principalmente en:

Transferencias para servicios personales, transferencias para gastos de operación, y fomento deportivo, con disminución en ayudas sociales a personas.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**

Agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles que requieren las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal para el desempeño de sus actividades, incluye el mobiliario y equipo propio para la administración: toda clase de maquinaria y equipo de producción, así como las refacciones, accesorios y herramientas indispensables para su funcionamiento

Con una variación (disminución de 56.17 %) la cantidad de $227,184.00

**INVERSIÓN PÚBLICA EN OBRAS:**

Asignaciones destinadas a obras por contrato y proyectos productivos y Acciones de fomento. Incluye los gastos en estudios de pre- inversión y preparación del proyecto.

En este período se ejercieron más recursos para la realización de obras públicas, “algunas obras que se tenían estimadas no se realizaron y otras realizadas no estaban estimadas, ya que no consideraron las obras que en el presente periodo se seguirían trabajando del fondo minero.

Con una variación (aumento de -20.77%) la cantidad de $5, 736,659.00

|  |
| --- |
|  |

**DEUDA PÚBLICA:**

Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, los gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Así mismo, incluye los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).

Se están pagando créditos de BANOBRAS un crédito para cubrir el pago total del adeudo ante FAPES con vencimiento en Julio del 2030 y otro crédito para la compra de recolectores con vencimientos en Octubre del 2017. Y se pagaron también intereses sobre el crédito solicitado al Banco Interacciones.

Con una variación (disminución de 69.36%) la cantidad de $18, 826,989.00

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**NOTAS DE MEMORIA**

**LEY DE INGRESOS:**

Nuestra Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos para el Ejercicio 2017, fue autorizada en la Gaceta No. 862-2759 de fecha 13 de Diciembre del 2016.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS:**

Nuestro presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2017 fue publicado en Boletín Oficial Edición Especial Acuerdo 287 de fecha 31 de Diciembre del 2016.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS**

**INTRODUCCIÓN:**

Los recursos que el Municipio recibe son por ingresos propios, por participaciones y aportaciones y otros recursos convenidos con la Federación y el Estado, en el proceso de Administración de estos y los demás recursos Humanos, materiales, que a través del desempeño de todas las Administraciones anteriores se ha logrado consolidar como un patrimonio propio, fue necesario la creación de varias Dependencias, cada una de ellas con actividades específicas que al desarrollarlas se consolida y se cumple con la aplicación de los recursos disponibles, no significando esto que se logra brindar al 100 % los servicios públicos y la realización de obras públicas, ampliación del Fundo Legal etc. por lo que siempre habrá que realizar más acciones tendientes a abatir los rezagos en estos aspectos y demás que se generen por el crecimiento natural de nuestro Municipio.

**PROGRAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:**

Con la finalidad de proporcionar mejores servicios, mejores obras que ya es urgente su realización, proporcionar espacios dignos para recreación y deporte, contar con un fundo legal que permita a los ciudadanos adquirir terrenos para vivienda digna, de tal manera que en el futuro se logró el crecimiento armonizado de nuestro Municipio, se están realizando varias gestiones ante otras instancias de Gobierno para buscar los recursos necesarios para aplicarlos en los rubros antes mencionados, además se está analizando que hacer para incrementar la recaudación en los ingresos propios siempre apegados a lo que señalan las Leyes, así mismo se están implementado medidas para disminuir el gastos en algunos renglones que significará un ahorro de recursos.

**AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

Originalmente se registró como H. Ayuntamiento Municipal de H. Caborca

RFC. HAM-501201-R50

En Octubre de 1998 se realizó cambio de situación Fiscal quedando hasta la fecha así

Municipio de Caborca

RFC.MCA5012014U3

**ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

Gobierno comprometido con la gestión y el impulso a obras en beneficio de la comunidad, en la actualidad implica coordinar esfuerzos de los diversos actores locales y optimizar el manejo de los recursos a fin de alcanzar las metas sociales en plazos, que generalmente son cortos, tratando siempre de modificar la realidad de acuerdo al rumbo que exige la ciudadanía.

**PRINCIPAL ACTIVIDAD:**

La Administración Pública de los recursos con que cuenta nuestro Municipio, mediante la integración de varias Dependencias, cada una con actividades específicas pero con un mismo fin para lo que se establece un conjunto ordenado de objetivos, políticas, estrategias y acciones, mismas que se materializan en los programas municipales.

Implica coordinar esfuerzos de los diversos actores locales y optimizar el manejo de los recursos a fin de alcanzar y de promover el desarrollo integral en el que las condiciones de vida de todos los miembros de la sociedad local mejoren de manera sostenida, logrando un desarrollo social, económico, cultural en beneficio de todos.

**EJERCICIO FISCAL:**

Ejercicio Fiscal 2017.

**RÉGIMEN JURIDICO:**

PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS

ACTIVIDADES ECONOMICAS: ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL EN GENERAL

OBLIGACIONES: RETENEDOR POR SALARIOS.

**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Se prepararon de acuerdo a la normatividad vigente a que hace referencia la Ley de Contabilidad Gubernamental, postulados básicos de Contabilidad gubernamental y normatividad emitida por la CONAC.