

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

I. El Activo está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Municipio de San Fernando | 2'398,009.00 | 1'958,717.00 |
| DIF Municipal | 48,157.00 | 127,811.00 |
| COMAPA | 383,915.00 | 513,394.00 |
| Suma | \$ 2'830,081.00 | \$ 2'599,922.00 |

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Municipio de San Fernando | 3'054,905.00 | 2'700,274.00 |
| DIF Municipal | 866,581.00 | 818,146.00 |
| COMAPA | 75'614,137.00 | 67'492,842.00 |
| Suma | \$ 79'535,623.00 | \$ 71'011,262.00 |

3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Municipio de San Fernando | 4'012,390.00 | 2'321,469.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 1,000.00 | 1,000.00 |
| Suma | \$ 4'013,390.00 | \$ 2'322,469.00 |

4. Otros Activos Circulantes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Municipio de San Fernando | 13,787.00 | 13,787.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 0.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 13,787.00 | \$ 13,787.00 |

5. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Municipio de San Fernando | 0.00 | 0.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 165,447.00 | 165,447.00 |
| Suma | \$ 165,447.00 | \$ 165,447.00 |

6. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Municipio de San Fernando | 157'334,277.00 | 156'685,929.00 |
| DIF Municipal | 9'177,964.00 | 780,615.00 |
| COMAPA | 39'965,349.00 | 39'965,349.00 |
| Suma | \$ 206'477,590.00 | \$ 197'431,893.00 |

7. Bienes Muebles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Municipio de San Fernando | 30'985,460.00 | 30'907,856.00 |
| DIF Municipal | 2'678,105.00 | 269,572.00 |
| COMAPA | 4'265,220.00 | 4'211,598.00 |
| Suma | \$ 37'928,785.00 | \$ 35'389,026.00 |

8. Intangibles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| Municipio de San Fernando | 51,821.00 | 15,000.00 |
| DIF Municipal | 59,755.00 | 22,934.00 |
| COMAPA | 43,000.00 | 10,000.00 |
| Suma | \$ 154,576.00 | \$ 47,934.00 |

9. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Municipio de San Fernando | -6'049,112.00 | -6'049,112.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | -10,230.00 |
| COMAPA | -4'090,320.00 | -4'054,902.00 |
| Suma | \$ -10'139,432.00 | \$ -10'149,662.00 |

10. Activos Diferidos

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Municipio de San Fernando | 607,869.00 | 607,869.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 0.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 607,869.00 | \$ 607,869.00 |

II. Pasivo
1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Municipio de San Fernando | 58'061,892.00 | 49'619,220.00 |
| DIF Municipal | 95,623.00 | 49,879.00 |
| COMAPA | 31'294,951.00 | 28'773,845.00 |
| Suma | \$ 89'452,466.00 | \$ 78'442,944.00 |

2. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---------------------|------------------------|
| Municipio de San Fernando | 68,522.00 | 1'260,974.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 0.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 68,522.00 | \$ 1'260,974.00 |

3. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|------------------------|---------------------|
| Municipio de San Fernando | 0.00 | 0.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 1'521,534.00 | 24,342.00 |
| Suma | \$ 1'521,534.00 | \$ 24,342.00 |

4. Otros Pasivos a Corto Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Municipio de San Fernando | 10'913,403.00 | 12'419,480.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 0.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 10'913,403.00 | \$ 12'419,480.00 |

5. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Municipio de San Fernando | 0.00 | 0.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 975,032.00 | 975,032.00 |
| Suma | \$ 975,032.00 | \$ 975,032.00 |

6. Documentos por Pagar a Largo Plazo

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Municipio de San Fernando | 0.00 | 0.00 |
| DIF Municipal | 0.00 | 0.00 |
| COMAPA | 488,908.00 | 488,908.00 |
| Suma | \$ 488,908.00 | \$ 488,908.00 |

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

El patrimonio total presentado se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado Del Ejercicio | Ajustes Por Cambios De Valor | Total |
|---------------------------|---|---|--|------------------------------|-------------------|
| Municipio de San Fernando | 36'957,532.00 | 88'904,583.00 | -500,932.00 | -1'995,624.00 | 123'365,559.00 |
| DIF Municipal | 931,856.00 | 11'834,915.00 | -31,832.00 | 0.00 | 12'734,939.00 |
| COMAPA | 43'841,006.00 | 34'210,998.00 | 4'015,319.00 | 0.00 | 82'067,323.00 |
| Suma | \$81'730,394.00 | \$ 134'950,496.00 | \$ 3'482,555.00 | \$ -1'995,624.00 | \$ 218'167,821.00 |

III) Notas al Estado de Actividades

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Municipio de San Fernando | 171'165,971.00 | 168'767,097.00 |
| DIF Municipal | 7'672,773.00 | 6'859,060.00 |
| COMAPA | 27'796,330.00 | 27'183,934.00 |
| Suma | \$ 206'635,074.00 | \$ 202'810,091.00 |

2. Los gastos se integran de la siguiente manera

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Municipio de San Fernando | 171'666,903.00 | 181'036,382.12 |
| DIF Municipal | 7'704,605.00 | 6'408,608.00 |
| COMAPA | 23'781,011.00 | 24'977,860.00 |
| Suma | \$ 203'152,519.00 | \$ 212'422,850.12 |

VI) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------|-------------------|
| Municipio de San Fernando | -500,932.00 | -12'269,285.00 |
| DIF Municipal | -31,832.00 | 450,452.00 |
| COMAPA | -59,606.00 | 495,078.00 |
| Suma | \$ -592,370.00 | \$ -11'323,755.00 |

2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Municipio de San Fernando | -762,774.00 | -3'639,224.00 |
| DIF Municipal | -10'852,933.00 | -14,259.00 |
| COMAPA | -69,872.00 | -71,566.00 |
| Suma | \$ -11'685,579.00 | \$ -3'725,049.00 |

3. Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Municipio de San Fernando | 1'702,998.00 | 17'486,644.00 |
| DIF Municipal | 10'805,111.00 | -324,361.00 |
| COMAPA | 0.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 12'508,109.00 | \$ 17'162,283.00 |

b) NOTAS DE MEMORIA

Se encuentran disponibles en las notas de la cuenta Pública del Municipio y los Organismos Públicos Descentralizados.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Se encuentran disponibles en las notas de la cuenta Pública del Municipio y los Organismos Públicos Descentralizados.