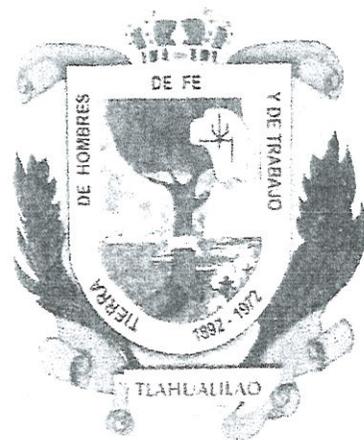


# INFORMACIÓN CONTABLE



**TLAHUALILO**  
**DURANGO**  
ADMINISTRACIÓN 2016-2019

**ANEXO 2**



**Cuenta Pública 2018**  
**Estado de Actividades**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (Pesos)



Ente Público: \_\_\_\_\_

**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.**

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	5,272,213	5,428,024	Gastos de Funcionamiento	39,515,801	37,029,732
Impuestos	1,339,389 ✓	553,373	Servicios Personales	15,722,810 ✓	16,985,033
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	6,279,215 ✓	5,583,886
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	17,513,777 ✓	14,460,813
Derechos	1,617,242 ✓	1,737,219	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,792,689 ✓	8,981,641
Productos de Tipo Comiente	195,000 ✓	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Comiente	2,120,582 ✓	3,135,432	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Ayudas Sociales	1,027,702 ✓	1,996,704
Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	68,755,312	65,382,585	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	68,755,312 ✓	65,382,585	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Donativos	8,764,989 ✓	6,882,937
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Externo	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	434,324 ✓	503,076
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>72,027,525</b>	<b>80,809,509</b>	Intereses de la Deuda Pública	434,324	503,076
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	42,369	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	42,369	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>49,725,183</b>	<b>46,214,449</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>22,242,343</b>	<b>14,594,160</b>

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

ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

CP GERARDO LUEVANOS REYES  
 TESORERO MUNICIPAL

ING. NORMA DE LA LUZ TOVAR MONTELONGO  
 SINDICO MUNICIPAL



Cuenta Pública 2018  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

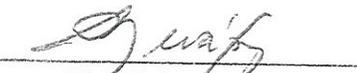


Ente Público:

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.

GOBIERNO		ESTADO		MUNICIPIO	
		2018	2017	2018	2017
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	2,252,631 ✓	4,163,651			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,549,670 ✓	11,005,189			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,856,039 ✓	1,556,256			
Inventarios	0	0			
Almacenes	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0			
Otros Activos Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>21,658,341</b>	<b>16,730,295</b>			
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,839,157 ✓	5,993,282			
Bienes Muebles	15,483,018 ✓	12,606,350			
Activos Intangibles	0	0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0			
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>39,322,174</b>	<b>18,599,632</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>60,980,515</b>	<b>35,329,927</b>			
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Circulante</b>					
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			11,250,464 ✓	6,130,497	
Documentos por Pagar a Corto Plazo			0	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			262,072 ✓	262,072	
Títulos y Valores a Corto Plazo			0	0	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			0	0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			0	0	
Provisiones a Corto Plazo			0	0	
Otros Pasivos a Corto Plazo			2,237,809 ✓	2,126,611	
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>			<b>13,750,345</b>	<b>8,519,180</b>	
<b>Pasivo No Circulante</b>					
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			0	0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo			0	0	
Deuda Pública a Largo Plazo			3,351,970 ✓	4,527,500	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			0	0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo			0	0	
Provisiones a Largo Plazo			0	0	
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>			<b>3,351,970</b>	<b>4,527,500</b>	
<b>Total del Pasivo</b>			<b>17,102,315</b>	<b>13,046,680</b>	
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>					
Aportaciones			0	0	
Donaciones de Capital			0	0	
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio			0	0	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			22,242,343	14,594,160	
Resultados de Ejercicios Anteriores			21,635,857 ✓	7,689,067	
Revalúos			0	0	
Reservas			0	0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0	0	
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultado por Posición Monetaria			0	0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0	0	
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>			<b>43,378,199</b>	<b>22,283,247</b>	
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>			<b>60,980,515</b>	<b>35,329,927</b>	

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

  
ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
C.P. SERGIO LUEVANOS REYES  
TESORERO MUNICIPAL

  
ING. MARIA DE LA LUZ TOVAR MONTELONGO  
SINDICO MUNICIPAL



**Cuenta Pública 2018**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**



Ente Público: \_\_\_\_\_

**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.**

ACTIVO	2017	2018	PASIVO	2017	2018
<b>ACTIVO</b>	<b>1,916,220</b>	<b>27,566,807</b>	<b>PASIVO</b>	<b>5,231,165</b>	<b>1,175,530</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,916,220</b>	<b>6,844,265</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>5,231,165</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	1,916,220	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,119,967	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,544,481	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	296,784	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>20,722,542</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	111,198	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>1,175,530</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	17,845,875	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	2,876,667	Deuda Pública a Largo Plazo	0	1,175,530
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>21,594,952</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>21,594,952</b>	<b>0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,648,183	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,946,770	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. GERARDO NEVAREZ REYES  
 TESORERO MUNICIPAL

ING. MARÍA DE LA LUZ TOVAR MONTELONGO  
 SINDICO MUNICIPAL



**Cuenta Pública 2018**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
 (pesos)



Ente Público: H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Continuo	Hacienda Pública/ Patrimonio (Reserva de Ejercicios Anteriores)	Hacienda Pública/ Patrimonio (Cambios del Ejercicio)	Restos por Cobrar de Ventas	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2017</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	0	7,689,087	14,594,160	0	22,283,247
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,594,160	0	14,594,160
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	7,689,087	0	0	7,689,087
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017</b>	0	7,689,087	14,594,160	0	22,283,247
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018</b>	0	13,946,770	7,648,183	0	21,594,952
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,648,183	0	7,648,183
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,946,770	0	0	13,946,770
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018</b>	0	21,635,857	22,242,343	0	43,878,199

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

ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

C. GERARDO LEVANOS REYES  
 TESORERO MUNICIPAL

ING. MARTA DE LA LUZ TOVAR MONTELONGO  
 SÍNDICO MUNICIPAL



**Cuenta Pública 2018**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**



Ente Público:

**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.**

Cuentas	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Estado
	1	2	3	4 = (1+3)	5 = (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>16,730,295</b>	<b>179,026,677</b>	<b>174,098,632</b>	<b>21,658,341</b>	<b>4,928,045</b>
Efectivo y Equivalentes	4,168,851	79,170,555	81,086,775	2,252,631	-1,916,220
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,005,189	91,632,570	85,088,089	17,549,670	6,544,481
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,556,256	8,223,552	7,923,768	1,856,039	299,784
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>18,599,632</b>	<b>22,002,421</b>	<b>1,279,879</b>	<b>39,322,174</b>	<b>20,722,542</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,993,282	19,083,385	1,237,510	23,839,157	17,845,875
Bienes Muebles	12,606,350	2,919,036	42,369	15,483,018	2,876,667
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>35,329,927</b>	<b>201,029,098</b>	<b>175,378,511</b>	<b>60,980,515</b>	<b>25,650,587</b>

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

ING. SERGIO NEVAREZ NAYA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

GERARDO LUEVANOS REYES  
 TESORERO MUNICIPAL

ING. MARÍA DE LA LUZ TOVAR MONTELONGO  
 SÍNDICO MUNICIPAL



**Cuenta Pública 2018**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**



Ente Público:

**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.**

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<b>Origen</b>			<b>Origen</b>		
Impuestos	72,027,525	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,338,389	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	1,817,242	0	<b>Aplicación</b>	<b>18,578,489</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	195,000	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,859,452	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,120,582	0	Bienes Muebles	2,919,036	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	66,755,312	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-18,578,489</b>	<b>0</b>
Otros Orígenes de Operación	0	0			
<b>Aplicación</b>	<b>53,755,402</b>	<b>0</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	15,722,810	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiales y Suministros	6,279,215	0	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	17,499,473	0	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	1,027,702	0	<b>Aplicación</b>	<b>1,609,854</b>	<b>0</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	1,609,854	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	8,764,988	0			
Participaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-1,609,854</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	4,461,216	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,916,220</b>	<b>0</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>18,272,123</b>	<b>0</b>	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>4,168,351</b>	<b>0</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>2,252,631</b>	<b>0</b>

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

ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

BERNARDO LUEVANOS REYES  
 TESORERO MUNICIPAL

ING. IRMA DE LA LUZ TOVAR MONTELANGO  
 SINDICO MUNICIPAL

- **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	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 14,585,508.18	\$ 8,583,621.99
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 2,964,161.66	\$ 2,421,566.73
<b>Suma</b>	<b>\$ 17,549,669.84</b>	<b>\$ 11,005,188.72</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2018%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
	0.00	0%
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>	<b>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.

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	2018	2017
TERRENOS	\$ 554,004.00	\$ 554,004.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 554,004.00</b>	<b>\$ 554,004.00</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,042,641.70	\$ 984,319.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 52,291.34	\$ 35,944.82
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,631,071.59	\$ 4,981,023.63
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,639,250.78	\$ 6,605,061.78
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 15,365,255.41</b>	<b>\$ 12,606,350.13</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,365,255.41</b>	<b>\$ 12,606,350.13</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
	\$ .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 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	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 13,750,345.33	\$ 8,519,179.98
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 3,351,970.01	\$ 4,527,500.45
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 17,102,315.34</b>	<b>\$ 13,046,680.43</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 375,682.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,887,515.99
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,013,930.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 5,277,128.71</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**

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	2018
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
	\$ .00
APORTACIONES FEDERALES PARA EL FONDO	\$ 21,670,227.00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 21,670,227.00</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
Arrendamiento de bienes del municipio	\$ .00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,670,227.00</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 39,515,800.92
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 9,792,689.12
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 434,323.67
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 42,369.04
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 49,785,182.75</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 14,029,657.54	28%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 682,502.30	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 185,176.61	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	2,252,631.33	\$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,252,631.33</b>	<b>\$ -</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

  
 ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
 JUAN CARLOS TREVINO REYES  
 TESORERO MUNICIPAL

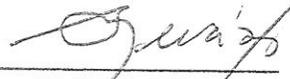
  
 ING. MARÍA DE LA LUZ TOVAR MONTELANGO  
 SINDICO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		72,027,525
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (1 + 2 - 3)		72,027,525

  
ING. SERGIO NEVAREZ NAVA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
C. C. CESAR ANTONIO VELAZQUEZ REYES  
TESORERO MUNICIPAL

  
ING. MARÍA LUZ TOVAR MONTELONGO  
SINDICO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TLAHUALILO, DGO.  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>72,983,700</b>
<b>2. GASTOS CUENTAS QUE NO SON CONTABLES</b>		<b>21,377,952</b>
Mobiliario y equipo de administración	58,322	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	16,347	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	2,692,417	
Equipo de defensa y seguridad	117,762	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	34,189	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	1,175,530	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	19,083,385	
<b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>47,573</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	42,369	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Egresos Contables y No Contables</b>		<b>94,361,652</b>

ING SERGIO NEVÁREZ NAVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

CP CARLOS ANDRÉS REYES  
 TESOERO MUNICIPAL

ING MARCELA CRUZ TOVAR MONTELONGO  
 SINDICO MUNICIPAL

**C.P. LUIS ARTURO VILLARREAL MORALES  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE DURANGO  
PRESENTE:**

Por medio del presente escrito manifiesto que no se genera el Informe de Pasivos Contingentes, en virtud de que el artículo 48 en correlación con el artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, no establece la obligación de que el sistema de contabilidad gubernamental genere informes sobre este punto en mención, por lo tanto, no se incorporó dicho estado en la Cuenta Pública 2018.

Tlahualilo, Dgo., a 28 de Febrero del 2019

**ATENTAMENTE**

  
**C.P. Gerardo Luevanos Reyes  
Tesorero Municipal del H. Ayuntamiento  
Del Municipio de Tlahualilo, Dgo.**

C.P. LUIS ARTURO VILLARREAL MORALES  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE DURANGO  
PRESENTE:

Por medio del presente escrito manifiesto que no se genera el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, en virtud de que el artículo 48 en correlación con el artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, no establece la obligación de que el sistema de contabilidad gubernamental genere informes sobre este punto en mención, por lo tanto, no se incorporó dicho estado en la Cuenta Pública 2018.

Tlahualilo, Dgo., a 28 de Febrero del 2019

ATENTAMENTE

  
C.P. Gerardo Luévanos Reyes  
Tesorero Municipal del H. Ayuntamiento  
Del Municipio de Tlahualilo, Dgo.