



MUNICIPIO DE DURANGO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2018



ACTIVO			PASIVO		
	2018	2017		2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	216,806,171.67	93,401,168.97	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	64,896,334.75	53,822,956.36
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	111,911,458.60	60,748,276.04	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,076,459.91	185,697.48	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	18,102,241.70	0.00
Inventario	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	50,000.00	13,383,333.34
Total de Activos Circulantes	330,794,090.18	154,335,142.49	Total de Pasivos Circulantes	83,048,576.45	67,206,289.70
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,174,336,084.93	2,164,529,306.57	Deuda Pública a Largo Plazo	376,241,029.50	406,173,349.62
Bienes Muebles	62,326,868.39	64,125,056.13	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	2,421,271.51	2,745,302.47	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	376,241,029.50	406,173,349.62
Otros Activos No Circulantes			TOTAL DEL PASIVO	459,289,605.95	473,379,639.32
Total de Activos No Circulantes	2,239,084,224.83	2,231,399,665.17			
TOTAL DEL ACTIVO	2,569,878,315.01	2,385,734,807.66	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	1,444,604,575.70	1,448,623,405.71
			Actualizaciones de Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	210,913,920.22	24,592,053.84
			Resultados de Ejercicios Anteriores	455,070,213.14	439,139,708.79
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total de Hacienda Pública	2,110,588,709.06	1,912,355,168.34
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,569,878,315.01	2,385,734,807.66

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

DR. JOSÉ RAMÓN ENRÍQUEZ HERRERA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. FELIPE DE JESÚS PEREDA AGUILAR
DIRECTOR MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

M.A.P. LUZ MARÍA GARIBAY AVITIA
SÍNDICO MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE DURANGO
DIRECCIÓN MUNICIPAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO-MARZO 2018**

I.- Notas de Desglose:

I.I.- Información Contable

1.- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalente.

- a. El saldo mostrado en la cuenta de Bancos corresponde a la suma de los saldos de las cuentas bancarias registradas en la contabilidad, tanto de Recursos Municipales como de Recursos Federales.
- b. El saldo que se presenta en la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros corresponden principalmente a los Depósitos en Garantía por el importe que representan los créditos por la Deuda Pública con las Instituciones Financieras BANOBRAS, S.A. y BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. y de los depósitos por los arrendamientos de oficinas contratados por el Municipio de Durango.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de Deudores Diversos de \$28,994,925.19 se Integra principalmente por conceptos como:

- a. El saldo de \$ 910,122.91 que se mantiene en el fideicomiso Santander Serfin contratado por la Bancarización del Impuesto predial al 31 de Marzo de 2018, de acuerdo con la retención del impuesto predial bancarizado.
- b. El saldo de cheques devueltos por \$ 681,224.15 ,
- c. El saldo de Responsabilidades por \$ 1,143,203.98 el cual obedece principalmente a trámites administrativos.
- d. El saldo de Deudores Diversos Varios por \$ 25,548,003.34 representa el importe por tramites administrativos.
- e. El Saldo de Subsidio al Empleo por \$ 79,125.47 representa el importe a aplicarse en el entero del Impuesto Sobre la Renta de sueldos y salarios.
- f. El Saldo de Programas Federales por \$ 4,259.64

- g. El saldo de Deudores Diversos Oxxo por \$9,155.80 representa el Impuesto Predial recaudado por convenio con el Municipio de Durango.

El saldo de Préstamos Otorgados \$ 3, 101,750.91 se integra con préstamos a corto plazo otorgados principalmente al Personal Sindicalizado del Municipio de Durango, de acuerdo con el Contrato Colectivo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Estado de Situación Financiera muestra un saldo de Activo no Circulante de \$2,239,084,224.83 integrado por:

- a. \$ 2,174,336,084.93 de Bienes Inmuebles, dentro de los que destaca la Cuenta de Terrenos por \$ 1,741,702,203.65 saldo correspondiente al registro de propiedades con escritura pública de propiedad, así como de Infraestructura por la cantidad de \$ 155,632,707.91, Edificios no Residenciales \$225,505,905.13, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$51,375,271.24 y Acciones de Fomento por \$119,997.00.
- b. \$ 62,326,868.39 de Bienes Muebles y
- c. \$ 2,421,271.51 de Activos Intangibles.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- I.- La cuenta de Servicios Personales presenta un saldo al 31 de Marzo de 2018 por \$3,370,819.12 y se refiere a nóminas de sueldos y salarios del mes correspondiente pagaderas en el mes siguiente.
- II. El Saldo la Cuenta de Proveedores de Bienes y Servicios a Corto Plazo por la cantidad de \$28,259,774.35, saldo que representa adeudo por adquisición de bienes y servicios.
- III. El Saldo de la Cuenta de Otras Deudas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos) por \$ 18,989,361.75, básicamente por concepto de retenciones a los empleados por convenios personales como Fonacot y empresas financieras.
- IV. El Saldo de la Cuenta de Contratistas por Obra Pública por \$ 306,253.08, corresponde a los pasivos de los Proveedores de Obra Pública.
- V. El Saldo de la Cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$ 13,970,126.45 está Integrado por las retenciones y las contribuciones como: Seguro Social, Afores, ISR retenido por Arrendamientos, ISR retenido por Honorario, ISR retenido por sueldos y salarios, ICIC, DIVO y CMIC.

Otras Cuentas por Pagar a corto Plazo

El saldo de esta cuenta representa el adeudo del crédito quirografario contratado para Obra Pública.

Porción a Corto Plazo de la Deuda a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta representa la parte de la Deuda Pública que se amortizará en el ejercicio Fiscal 2018.

Deuda Pública a Largo Plazo

La Deuda Pública presenta un saldo de \$376,241,029.50 (Trescientos Setenta y Seis Millones Doscientos Cuarenta y Un Mil Veintinueve Pesos 50/100 MN.), misma que se integra únicamente con la Deuda a Largo Plazo, de acuerdo con los créditos relacionados en el Estado de Deuda al 31 de Marzo de 2018.

El Estado de Deuda Pública a Largo Plazo, refleja los saldos y movimientos de los Créditos Contratados a plazo mayor de un año y que así mismo rebasan el periodo de la Administración Municipal.

Hacienda Pública Patrimonio

Hacienda Pública, Patrimonio Contribuido

El Monto que se refleja en la Cuenta de Donaciones de Capital, por \$ 1, 444,604,575.70 corresponde Principalmente a los Activos registrados como resultado de los inventarios físicos o en su caso de algunos activos adquiridos de la Obra Pública, así como también de la escrituración de bienes inmuebles que habían sido adquiridos en ejercicios fiscales anteriores.

Hacienda Pública, Patrimonio Generado

- I. El monto de 455,070,213.14 que se presenta en la cuenta de Patrimonio acumulado, corresponde al saldo de la cuenta de resultados que acumula los ahorros o desahorros de cada ejercicio, hasta el 31 de Diciembre de 2017.
- II. El Resultado del Ejercicio / ahorro o desahorro del ejercicio comprende del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 y que asciende a la cantidad de \$ 210,913,920.22 y representa un Ahorro de acuerdo a los Términos utilizados por los Lineamientos

de la Ley General de Contabilidad Gubernamental para un Resultado de Ejercicio Positivo.

2.- Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los Ingresos de Gestión están Integrados de la Siguiete Manera:

- a. Impuestos Sobre los Ingresos por la cantidad de \$ 245,206,242.47 destacando los impuestos sobre el Patrimonio por \$208,315,605.95 mismos que corresponden a los ingresos por concepto de Impuesto Predial del Ejercicio y del Impuesto de Ejercicios Anteriores, los Impuestos Sobre los Ingresos por \$ 199,631.35 , así como el Impuesto Sobre La Producción, El Consumo y las Transacciones por \$ 26,466,528.96, y Accesorios de los Impuestos por \$ 10,224,476.21 que se integra por los conceptos de Recargos y Gastos de Ejecución.
- b. Derechos por \$ 47,883,981.34
- c. Productos de Tipo Corriente por \$ 2,483,908.53
- d. Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 15,064,283.22.

Participaciones y Aportaciones.

Las Participaciones y Aportaciones concentran un monto de \$ 338,800,071.19 y se integra de la siguiente manera:

- a. Participaciones por \$ 157,826,051.42 y
- b. Aportaciones por \$ 123,647,385.00 dentro de las que desatacan, el Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios \$99,661,122.00 y Fondo para Infraestructura Social Municipal por \$ 23,986,263.00
- c. Convenios por \$ 57,326,634.77

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de Funcionamiento que se presentan por un monto de \$ 326,820,434.19 son los gastos necesarios para la Operación del Municipio de Durango y se integran de la siguiente manera:

- a. Servicios Personales por \$ 198,132,464.79
- b. Materiales y suministros por \$ 23,847,352.47
- c. Servicios Generales por \$ 104,840,616.93

Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe de \$ 106,247,039.91 del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, donde destacan las Transferencias Otorgadas a Entidades Paraestatales por \$ 18,335,375.75 y los Subsidios y Subvenciones por \$ 79,466,767.87 , Ayudas Sociales \$ 8,207,380.20 y Pensiones y Jubilaciones por \$237,516.09.

Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por \$5, 996,008.35 derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con la Banca Comercial y con la Banca de Desarrollo.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarios

El Monto que se refleja en esta cuenta obedece principalmente a las Depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles por \$ 8,461,084.08.

3.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública Patrimonio

El Estado de Variación en la Hacienda Pública, muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o generado del ente público y revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio. Este se integra en el apartado de Estados Financieros.

4.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalente

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 o Equivalente es como sigue:

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO
Efectivo	235,000.00	361,000.00	391,000.00
Bancos Tesorería	142,548,142.18	168,172,945.91	119,013,657.40
Depósitos en cuentas de terceros	14,265,003.12	8,406,335.90	3,629,309.20
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	157,048,145.30	176,940,281.81	123,033,966.60

2.- Se adquirieron Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por un importe de \$ 3,717,621.31 los cuales se integran por los conceptos de mobiliario y equipo de oficina, vehículos, mobiliario y equipo de cómputo y otros equipos de trabajo y terrenos.

3.- Conciliación de flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	MARZO 2018
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	202,452,836.14
Movimiento de Partidas o Rubros que no Afectan el Efectivo:	
Amortizaciones	0.00
Depreciaciones	8,182,161.78
Deterioro	43,149.99
Amortización	235,772.31
AHORRO/DESAHORRO	210,913,920.22

I.II.- Información Presupuestal

1.- Notas al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

De acuerdo con este estado presupuestario de manera general se presenta una variación positiva en el ejercicio de la totalidad del gasto con un importe de \$ 457,029,440.20 mismo que representa un 22 % sobre el total del presupuesto de egresos al mes de Marzo de 2018.

Presentándose importantes ahorros en 98 partidas presupuestales como se indica en la siguiente tabla:

AHORROS

CONCEPTO	VARIACION
DIETAS	62,795.91
RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARÁCTER SOCIAL	270,093.28
PRIMA VACACIONAL, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	15,774,695.18
APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	2,667,815.15
APORTACIONES PARA SEGUROS	4,293,403.73
APOYO A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	624,999.99
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5,951,124.82
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	503,384.13
MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	373,394.15
MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIA DE INFORMACION Y COMUNICACIÓN	581,953.68
MATERIAL DE LIMPIEZA	421,573.49
MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	60,909.08
MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	11,363.65
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1,643,610.86
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1,691,108.00
UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	20,045.46
CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	173,287.47
MATERIALES Y PRODUCTOS DE MADERA	130,772.81
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	38,965.94
MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	8,524,439.00
ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	336,443.45
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	13,653.04
OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	4,767,621.75
PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	275,531.49

FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	316,712.00
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	3,002,800.59
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	589,939.12
MATERIALES Y ACCESORIOS DE LABORATORIO	15,460.14
OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	3,650.01
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,298,876.19
VESTUARIO Y UNIFORMES	1,332,459.14
PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	3,560,752.33
ARTICULOS DEPORTIVOS	322,512.83
PRODUCTOS TEXTILES	18,338.81
BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES	243,500.00
MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	2,727.27
HERRAMIENTAS MENORES	114,819.77
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	221,755.48
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO	96,077.90
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	85,229.64
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB	38,677.60
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ DE TRANSPORTE	2,923,449.32
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	114,745.38
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE OTROS BIENES MUEBLES	27,996.18
ENERGIA ELECTRICA	6,802,739.38
GAS	500,989.59
AGUA	808,246.29
TELEFONIA TRADICIONAL	376,022.02
TELEFONIA CELULAR	45,322.61
SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	3,586.95

SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACION	35,650.31
SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	77,802.86
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1,160,280.21
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,508,143.38
ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,620,544.26
ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	723,095.79
OTROS ARRENDAMIENTOS	5,355,240.77
SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y TECNOLOGIA	3,456,227.51
SERVICIO DE CAPACITACIÓN	866,855.24
SERVICIO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	37,500.00
SERVICIO DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	1,641,727.47
SERVICIO DE PROTECCION Y SEGURIDAD	711,724.98
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	6,337,449.98
SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLASDO Y CUSTODIA DE VALORES	980,000.00
SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	3,000.00
SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	1,109,117.57
FLETES Y MANIOBRAS	353,166.46
CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	1,888,726.47
INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMEINTO DE MOB. Y EQUIPO DE ADMON, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	74,450.64
INSTALACION, REPARACION Y MMTO. DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	202,758.54
INSTALACION, REPARACION Y MMTO. DE EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB	47,358.24
REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	3,613,713.19

INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,733,342.23
SERVICIO DE JARDINERIA Y FUMIGACION	84,461.00
SERVICIO DE CREATIVIDAD, REPRODUCCION, PRODUCCION DE PUBLICIDAD EXCEPTO INTERNET	18,700.00
SERVICIO DE LA INDUSTRIA FILMICA DEL SONIDO Y DEL VIDEO	121,685.22
OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	51,811.45
PASAJES AEREOS	568,085.26
PASAJES TERRESTRES	268,677.90
VIATICOS EN EL PAIS	938,058.29
VIATICOS EN EL EXTRANJERO	211,800.00
OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	17,260.88
GASTOS DE CEREMONIAL	177,489.00
GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	4,743,147.49
CONGRESOS Y CONVENCIONES	239,000.00
EXPOSICIONES	120,000.00
GASTOS DE REPRESENTACION	121,774.30
SERVICIOS FUNERALES Y CEMENTERIOS	58,260.00
PENAS,MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	6,728.01
OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDAD	676,360.06
BIEN MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	6,256,778.69
INVERSION PUBLICA	30,697,136.98
TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES, NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	3,514,620.25
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1,487,626.80
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	239,000.00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1,624,098.00
AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	6,430,390.00
JUBILACIONES	37,481.91
TOTAL	170,827,690.05

CUENTAS CON SOBRE-EJERCICIO

SUELDO BASE AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.- El sobregiro de esta cuenta se refiere al pago de sueldos del personal de carácter permanente.

HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.- El sobregiro de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir el pago por la prestación de servicios contratados con personas físicas, como profesionistas, técnicos, expertos y peritos, entre otros, por estudios, obras o trabajos determinados que correspondan a su especialidad.

SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL.- El sobregiro de esta cuenta se refiere al pago de sueldos del personal de carácter eventual.

HORAS EXTRAORDINARIAS.- El sobregiro de esta cuenta se refiere al pago de tiempo extraordinario en las labores del personal principalmente de la Dirección de Servicios Públicos y de Obras Públicas.

COMPENSACIONES. El sobregiro de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir las percepciones que se otorgan a los servidores públicos bajo el esquema de compensaciones que determinen las disposiciones aplicables.

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.- Se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir la aportación de los entes públicos, por concepto de seguridad social, en los términos de la legislación vigente.

INDEMNIZACIONES.- La variación negativa de esta cuenta se debe a las indemnizaciones al personal conforme a la legislación aplicable por término de contrato, a personal de las diferentes Dependencias Municipales.

PRESTACIONES CONTRACTUALES.- El sobregiro de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir el costo de las prestaciones que los entes públicos otorgan en beneficio de sus empleados, de conformidad con las condiciones generales de trabajo o los contratos colectivos de trabajo.

MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL.- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de libros, revistas, periódicos, publicaciones, diarios oficiales, gacetas, material audiovisual, etc. y al pago de facturas del mes de Enero y Febrero al Comité para el Fomento y Protección Pecuaría del Estado de Durango S.C. por el concepto de cuota de recuperación por comprobantes de movilización de ganado .

PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS.- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a la adquisición de productos de arena, grava, piedra, triturado de $\frac{3}{4}$, ladrillo, emulsión súper estable, material pétreo de 1/2" a finos , de las dependencias de la Dirección Municipal de Salud Pública y de la Dirección Municipal de Servicios Públicos.

CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO.- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a la adquisición de cemento gris para actividades de bacheo de la Dirección de Obras Públicas, así como material para la remodelación del Zoológico.

FIBRAS SINTETICAS, HULES PLASTICOS Y SUS DERIVADOS.- El saldo de esta cuenta se refiere a la adquisición de productos a partir del hule o de resinas plásticas, perfiles, tubos y conexiones, productos laminados, placas espumas, envases y contenedores, entre otros productos. Incluye P.V.C., poliductos, mangueras, policarbonato blanco lechoso de 1.80 x 10.98 6 mm de la Dirección Municipal de Administración y Finanzas y Servicios Públicos.

ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE.- El sobregiro de esta cuenta se refiere al pago de la renta de pago de vehículos , arrendamiento de camión de volteo para mantenimiento vial de la Dirección Municipal de Obras Publicas, y arrendamiento puro de vehículos de Seguridad Publica.

SERVICIOS LEGALES DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS.- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir la contratación de servicios auditoría y asesoría legal en asuntos propios del Municipio de Durango.

SERVICIO DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS. – Se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir el pago de honorarios de proyectos ejecutivos de las Dependencias de la Dirección Municipal de Servicios Públicos por la elaboración de proyectos de la subcomisión de fraccionamientos.

SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS.- El saldo de esta cuenta obedece principalmente a comisiones por traspaso y comisiones por banca en línea bancaria, comisiones por anualidad, comisiones por cheques girados, comisiones por ventas a crédito, comisiones por tarjeta de crédito a plazo de las diferentes cuentas de bancos. Así como al pago de intereses de crédito bancario.

INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.- El saldo de esta cuenta se refiere a la adquisición de oxígeno medicinal del Hospital Municipal del Niño.

SERVICIO DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS.- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir los gastos por servicios de recolección y traslado de residuos sólidos urbanos no peligrosos generados por el Municipio de Durango, en y desde su fuente de generación hasta sitio de disposición final.

DIFUSION POR RADIO, TV Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES S/PROG. Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir el costo de difusión del quehacer gubernamental y de los bienes y servicios públicos que prestan los entes públicos, la publicación y difusión masiva de las mismas a la ciudadanía a través de televisión abierta , radio, prensa y revistas de la Dirección de Comunicación Social.

SERVICIO DE LA INDUSTRIA FILMICA DEL SONIDO Y DEL VIDEO.

- El saldo de esta cuenta corresponde al pago por paquete de producción de video, spots preventivos, testimoniales, análisis, estrategia y manejo de información web, y la producción audiovisual de actividades del ayuntamiento de Durango, efectuada por la Dirección Municipal de Comunicación Social

SERVICIOS DE CREACIÓN Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET.

- El sobregiro de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir el gasto por creación, difusión y transmisión de contenido de interés general o específico a través de internet por la Aplicación Facebook y la renovación del Servidor de Transparencia de la Dirección Municipal de Administración y Finanzas.

IMPUESTOS Y DERECHOS.

- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir el pago de refrendos y canje de placas de vehículos oficiales, diligencias judiciales, comisiones por servicios relacionados con la recaudación de Derechos.

OTROS SERVICIOS GENERALES.

- El saldo de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a cubrir gastos de representación en la realización de actividades propias de la función pública, entre otros.

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES.

- El sobregiro de esta cuenta se debe principalmente al subsidio que se hace por descuentos en el pago de los siguientes conceptos (Impuesto predial, aportación de jubilados y pensionados, extraordinarios, rezago, traslado de dominio, refrendos y patentes, multas infracciones de tránsito, subsidio ley de ingresos 2018, subsidio ley ingresos rezago, recargos impuesto predial, aportación municipal por construcciones, reparaciones y demoliciones). Por parte de la Oficina de Dirección Municipal de Administración y Finanzas

BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN.

- El sobregiro de esta cuenta se refiere a las asignaciones destinadas a becas y otras ayudas para programas de formación o capacitación acordadas con personas.

2.- Notas al Estado Analítico de los Ingresos Presupuestarios

Los Ingresos Totales de \$ 658,438,486.75 (Seiscientos Cincuenta y Ocho Millones, Cuatrocientos Treinta y Ocho Mil, Cuatrocientos Ochenta y Seis Pesos 75/100 M.N.), los cuales incluyen aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios por \$ 99,661,122.00, Aportaciones para

Infraestructura Social Municipal por \$23,986,263.00 , así como \$9,000,000.00 de Otras Operaciones Extraordinarias.

Los Ingresos Totales recaudados durante el primer trimestre del año por la cantidad de \$ \$658,438,486.75 (Seiscientos Cincuenta y Ocho Millones Cuatrocientos Treinta y Ocho Mil Cuatrocientos Ochenta y Seis Pesos 75/100 M.N. comparativamente con el Presupuesto anual de \$ 2,076,956,000.00 (Dos Mil, Setenta y Seis Millones, Novecientos Cincuenta y Seis Mil, Pesos 00/100 M.N) representa un 31.70% de lo Recaudado durante el 1er trimestre del año 2018.

Las Variaciones en la Recaudación de Ingresos, por Capitulo, Se Integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO	%VARIACION
IMPUESTOS	245,206,242.47	53.05%
DERECHOS	47,883,981.34	30.15%
PRODUCTOS	2,483,908.53	20.24%
APROVECHAMIENTOS	15,064,283.22	22.06%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	338,800,071.19	25.56%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	9,000,000.00	385.60%
SUMA	658,438,486.75	31.70%

IMPUESTOS

Las variaciones de los impuestos durante el primer trimestre del año respecto a lo presupuestado al año, están determinadas de la manera siguiente:

CONCEPTO	MONTO	%VARIACION
Sobre Diversiones y Espectáculos Públicos	199,631.35	18.74%
Impuesto del Ejercicio	189,251,884.41	81.62%
Impuesto de Ejercicios Anteriores	19,063,721.54	30.87%
Sobre Actividades Comerciales y Oficio Ambulantes	905,520.78	38.06%
Sobre Traslado de Dominio de Bienes Inmuebles	25,561,008.18	19.79%
Recargos	9,165,513.24	29.99%
Gastos de Ejecución	1,058,962.97	20.55%
SUMA	245,206,242.47	53.05%

DERECHOS

La recaudación de los Derechos al mes de Marzo del 2018, fue por la cantidad de \$47,883,981.34 representando un 30.15% positivo durante el año.

Las Variaciones en la recaudación de Derechos se Identifican por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	MONTO	%VARIACION
Por Establecimiento de Instalaciones de Mobiliario Urbano y Publicitario en Vía	1,331,185.15	37.89%
Estacionamiento de Vehículos	1,918,294.50	22.49%
Derecho de Uso de Suelos de Bienes Propiedad del Municipio	100,013.50	10.47%
Por Servicio de Rastro	48,726.40	29.53%
Por la Prestación de Servicios en los Panteones Municipales	1,421,434.51	28.43%
Por Construcciones Reconstrucciones Reparaciones y Demoliciones	4,998,139.11	36.60%
Sobre Fraccionamientos	1,038,030.23	61.57%
Por Cooperación para Obras Públicas	177,361.56	20.00%
Por Servicios de Limpia y Recolección de Desechos Industriales	847,727.15	29.21%
Expedición de Licencias de Bebidas Alcohólicas	577,088.14	6.24%
Refrendo de Licencias de Bebidas Alcohólicas	14,590,867.09	57.08%
Expedición de Otras Licencias y Refrendos	4,911,00.24	101.49%
Por Apertura de Negocios en Horas Extraordinarias	25,389.00	3.15%
Por servicios Catastrales	4,169,599.13	29.84%
Por Certificaciones, Legalizaciones y Expedición de Copias Certificadas	1,900,083.87	26.00%
Por Servicio Público de Iluminación	8,052,141.30	16.10%
Por Servicios Municipales de Salud	1,324,378.82	24.89%
Recargos Catastro	416,998.52	772.22%
Gastos de Ejecución de Derechos	17,289.52	10.54%
Otros Derechos	18,233.60	8.40%
SUMA	47,883,981.34	30.15%

PRODUCTOS

El Capítulo de Productos se recaudó un 20.24% con respecto a su presupuesto durante el primer trimestre del año por un monto de \$ 2,483,908.53 el cual se refiere a los ingresos por concepto de Establecimientos o Empresas que Dependen del Municipio, por concepto de Créditos a Favor del Municipio y Enajenación de Bienes Inmuebles.

APROVECHAMIENTOS

Los Ingresos por concepto de Aprovechamientos se recaudó al mes de Marzo de 2018 un monto de \$ 15,064,283.22 la cual refleja una variación positiva de 22.06%, teniendo como conceptos principales:

- a. Multas Municipales
- b. Donativos y Aportaciones
- c. Gastos de Ejecución
- d. No especificados

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

En el Capítulo de Participaciones y Aportaciones se refleja una variación positiva de 26.24%, mismo que representa una recaudación por un monto de \$ 347,800,071.19 durante el primer trimestre del año respecto al presupuesto anual.

CONCEPTO	MONTO	%VARIACION
Fondo General de Participaciones	97,772,513.46	19.53%
Fondo de Fiscalización	5,278,160.99	18.08%
Fondo de Fomento Municipal	41,191,128.79	19.87%
Impuesto Sobre Tenencia y Uso de Vehículos	406.65	2.71%
Impuesto Especial Sobre Productos y Servicios	2,151,098.87	19.76%
Impuesto Especial Sobre Productos y Servicio, por Venta de Gasolina y Diesel	4,407,918.96	16.94%
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	2,278,148.90	23.43%
Fondo de Compensación ISAN	219,602.80	17.84%
Fondo de ISR	2,208,562.00	10.61%
Fondo Estatal	2,318,510.00	17.18%
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	99,661,122.00	27.10%
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	23,986,263.00	24.91%



Gobierno Municipal de Durango

Convenios	57,326,634.77	143.10
SUMA	338,800,071.19	26.24%

III.- Notas de Gestión Administrativa

1.- Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Durango, proveen de información financiera a los principales usuarios como son, el Honorable congreso del Estado de Durango y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos Económicos-Financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que se consideraron en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno Municipal a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero

Este Municipio de Durango inicio operaciones con los presupuestos aprobado tanto de ingresos como de egresos con un techo financiero de \$ 2,076,956,000.00, al publicar el Gobierno del Estado en su Periódico Oficial los recursos que va a recibir el Municipio de Durango por parte del Gobierno Federal de los fondos de ramo 33 y conocer los recursos extraordinarios que se convinieron con el mismo Gobierno Federal, de acuerdo con los proyectos aprobados, hubo la necesidad de llevar a cabo las adecuaciones a la Ley de Ingresos para el primer trimestre del 2018 y por consecuencia las

modificaciones al Presupuesto de egresos, mismas que se presentaron para su aprobación a la Comisión de Hacienda y al Pleno del Cabildo, junto con los estados financieros del primer trimestre de 2018.

También es importante mencionar que los registros se llevan con estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental considerados como siguen:

NOTAS A LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

1. **SUSTANCIA ECONOMICA.-** El Municipio de Durango reconoce contablemente las transacciones, transformaciones Internas y otros eventos que lo afectan económicamente y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
2. **ENTES PÚBLICOS.-** El ente que informa los presentes Estados Financieros es el Municipio de Durango.
3. **EXISTENCIA PERMANENTE.-** Se considera que este Ente Público tiene vida permanente, salvo modificación posterior de la Ley o Decreto que lo creó en la que se especifique lo contrario.
4. **REVELACIÓN SUFICIENTE.-** Los Estados Financieros, Presupuestales, Patrimoniales y Contables presentados en esta Cuenta Pública incluyen la información suficiente con la que se muestra ampliamente la situación Financiera, Presupuestal, Patrimoniales y Contables del Municipio de Durango.
5. **IMPORTANCIA RELATIVA.-** La información que se presenta mediante estos Estados Financieros incluye aspectos importantes y significativos del Municipio de Durango, susceptibles de ser cuantificados y registrados en términos monetarios, para la toma de decisiones.
6. **REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA.-** La información presupuestaria del Municipio de Durango se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Resolutivo del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponde. El registro presupuestario del ingreso y del egreso se refleja en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
7. **CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.-** Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.
8. **DEVENGO CONTABLE.-** Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública

contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas

9. **VALUACIÓN.-** Todos los eventos que afectan económicamente al Municipio de Durango son cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
10. **DUALIDAD ECONOMICA.-** El Municipio de Durango, reconoce en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecto su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
11. **CONSISTENCIA.-** Las Políticas, Métodos de Cuantificación y Procedimientos Contables empleados fueron los apropiados para reflejar la Situación Financiera y dicha aplicación fue uniforme a lo largo del período comprendido del 1 ° de Enero al 31 de Marzo de 2018, para este ejercicio se mantiene el registro del Ingreso Devengado como lo marca el acuerdo del mes de Agosto de 2013.

3.- Autorización de Historia

- a) No se ha presentado cambios en la estructura Organizacional de Este Municipio de Durango durante este primer trimestre del año.

4.- Organización y Objeto Social

- a) El objeto social del Municipio de Durango es la Administración Pública Municipal.
- b) La Principal Actividad de este Municipio de Durango, es la Administración Pública Municipal en General.
- c) Estas Notas a los Estados Financieros corresponden al Ejercicio Fiscal del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018.
- d) El Régimen Jurídico este Municipio de Durango es el de una Persona Moral con fines no lucrativos.
- e) Este Municipio de Durango está Obligado a retener el ISR por sueldos y salarios, así como por Honorarios y Arrendamientos.
- f) El Municipio de Durango tiene una estructura Organizacional que contempla: La Oficina de la Presidencia Municipal, La Sindicatura, La Secretaria Municipal, y del Municipio de Durango, el Juzgado Administrativo, 14 Direcciones, 4 Institutos y 4 Organismos Descentralizados.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros se está considerando la normativa aplicable de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, implementándola en nuestro Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental.

6.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

El sistema de Contabilidad Gubernamental es un sistema integral compuesto por varios Módulos entre ellos: el Modulo de Compras, Modulo de Activo Fijo, Modulo de Cuentas por Pagar, Modulo de Contabilidad que integra el control presupuestal en automático y el módulo de Grant's, que sirve para el control medición del avance financiero de la Obra Pública. Además del Sistema Integral de Recursos Humanos y el Sistema Recaudador.

7.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio de Durango Participa como Fideicomiente en la Bancarización del Impuesto Predial que pagan los Contribuyentes con una meta anual de 55 millones de pesos bancarizados por año, de acuerdo con una nueva estructura o nueva modalidad de garantizar en financiamiento anteponiendo como fuente primaria de pagos los ingresos propios.

Para lo cual se firmaron Instrucciones irrevocables con los bancos y comercios participantes para que estos se depositaran a la cuenta del fideicomiso los ingresos que hayan captado diariamente, esto para fortalecer la estructura del financiamiento.

8.- Reporte de Recaudación

Los Ingresos Municipales tuvieron un comportamiento positivo durante el primer trimestre del año ya que se recaudó \$ 658,438,486.75 el cual representa un 31.70% de lo presupuestado en todo el año , los ingresos se clasifican en los siguientes capítulos: en Ingresos de Gestión que representan el 47.17% de los ingresos totales recaudados, mismos que integran el concepto de impuestos que son los principales ingresos propios los cuales representan un 78.93% del total de los Ingresos de Gestión y las Participaciones y Aportaciones que se integran tanto de las Federales como las Estatales, las cuales representan un 51.45% de los ingresos totales recaudados.

9.- Reporte de Deuda

El Servicio de Deuda durante el primer trimestre del ejercicio de 2018 representa un 2.70% de los Ingresos Totales, de la misma manera la Deuda Pública al 31 de Marzo de 2018 representa el 59.89% de los Ingresos Totales recaudados en este primer trimestre.

Al mes de Marzo de 2018 se tuvo un Servicio de Deuda de \$ 17,826,086.77, integrados por la Amortización de Deuda Pública de \$11,830,078.42, así como los intereses por \$ 5,996,008.35.

Es importante mencionar que la totalidad de la Deuda Pública está integrada por la Deuda Interna que se tiene contratada con Banorte por la cantidad de \$ 57,530,453.57 y el resto contratada con Banobras por un monto de \$ 336,812,817.63.