

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

MUNICIPIO DE NAVOJOA ,SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

a).-notas de desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

NOTA ESF-01 Efectivo y Equivalentes:

Se encuentra integrado por las siguientes cuentas: Fondos de Afectación Especifica depositado en el Banco del Bajío S.A. No de Cuenta 19311927 y su saldo es \$ 1,354,277,17 al 31 de Diciembre 2018 y se utiliza unicamente para la Inversión en Obras y Bancos Tesorería depositado en el Banco de Bajío S.A. cuenta No. 19273119, con un saldo de \$857,706,83 al 31 de Diciembre 2018 y se utiliza para los Gastos de Operación.

NOTA ESF-08 Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles:

Se encuentra integrado por las siguientes cuentas y su saldo al 31 de Diciembre 2018 ; Bienes Muebles , su importe es de \$134,360,80 y una Depreciación de \$24,413,03 se encuentra el mobiliario y equipo propio estan registrados a su valor de adquisición , todos ellos se estan en buen estado.

NOTA ESF-09 Activos Intangibles:

Licencia de programa su saldo al 31 de Diciembre es de \$3,932.40

NOTA ESF-10 Depreciación Deteriodo y Amortización Acumulada de Bienes

El saldo es de \$24,413,03 al 31 de Diciembre 2018 y se aplica de la manera siguiente :Equipos y aparatos audiovisuales el 10% , Muebles de oficina y estantería 10% y Equipo de computo y tecnologías de la informacion el 33.3% .la vida útil estimada y los porcentajes de depreciación se tomaron de la guía publicada en la conac en el DOF el 13-Diciembre 2011.

Pasivo

NOTA ESF-14 Otros Pasivos a Corto Plazo

Su saldo es de \$944,863,63 y representa el importe de los depósitos de los beneficiarios de las obras pendientes de liberar al 31 de Diciembre 2018 y se reclasificara a Participaciones de los Beneficiarios cuando se libere el recurso para realizar dichas obras.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos

NOTA ERA-01 Se Integran de La siguiente manera:

Al 31 de Diciembre 2018 el saldo es \$ 3,222,182.60 el rubro de ingresos se integra de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión	
Derechos	\$ 32,086.50
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones	
Transferencias Asiganaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 4,641,106.62

Gastos

NOTA ERA-03 Servicios Personales:

El importe es de \$1,790,427,66 y representa el 39.06% del total de gastos de Enero a Diciembre 2018 , incluye los siguientes conceptos, remuneraciones por sueldos, primas vacacionales, horas extraordinarias, aguinaldo , aportaciones de seguridad social , aportaciones para el sistema de retiro.

Materiales y Suministros

El importe es de \$140,218,45 y representa el 3.48% del total de gastos de Enero a Diciembre 2018 , Incluye los siguientes conceptos , materiales , utiles y equipos menores, material de limpieza , productos alimenticios a personas, combustibles y lubricantes, vestuarios y uniformes.

Servicios Generales

El importe es \$84,330.28 y representa el 1.68% del total de gastos de Enero a Diciembre 2018 , incluye los siguientes conceptos , servicios de energia eléctrica , telefonía celular, servicios de consultoría administrativa , procesos , tecnica y en tecnologías de la información.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

VHP-01 Patrimonio Contribuido

Se constituye por los activos fijos adquiridos o donados, mismos que al inicio del ejercicio 2015 ascendieron a \$100,796.69 al 31 de Diciembre 2018 permanciendo con el mismo saldo.

VHP-02 Patrimonio Generado

Se integra con los superavit o deficit, de cada ejercicio generados al 31 de Diciembre su saldo es de \$ -2,356,040.56

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFE-01 Efectivo y Equivalente

El saldo inicial y final que figuran en la última parte del estado de Flujo de Efectivo y Equivalente es como sigue:

	Período Actual	Período Anterior
Efectivo	0.00	-
Bancos Tesorería	857,706.83	3,515.69
Fondos con Afectación Específica	1,354,277.17	1,077,027.72
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,211,984.00	\$ 1,080,543.41

EFE-02 Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Las adquisiciones de Bienes Muebles fueron realizadas con recursos aportados por el Municipio y su registro es a su valor de adquisición, sus montos son los siguientes:

	Período Actual	Período Anterior
Mobiliario y Equipo de Administración	125,060.80	136,606.80
Mobiliario y Equipo Educativo	9,300.00	9,300.00
Maquinaria, Otros Equipos	0.00	0.00
Total de Adquisición de Bienes Muebles	134,360.80	145,906.80

EFE-03 Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

	Período Actual	Período Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	- 2,350,256.62	- 3,210,982.29
Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Depreciación	5,783.94	4,721.91
Flujo neto de Actividades de Operación	- 2,356,040.56	- 3,215,704.20

V) Conciliación entre los Ingreso Presupuestarios y Contables, así como entre los

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Ingresos Presupuestarios		4,673,193.12
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0.00
4. Ingresos Contables (1+2-3)		4,673,193.12

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		7,023,449.74
--	--	---------------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

MUNICIPIO DE NAVOJOA ,SONORA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Obra Pública en bienes de Dominio Público	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		5,783.94
Estimaciones, depreciaciones ,deterioros,obsolescencia y amortizaciones	4,721.91	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		7,029,233.68

b).- Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

memoria Los bienes en comodato son propiedad del Municipio y sus saldos son los siguientes:

Muebles de Ofna . y Estanteria	32,141.68
Equipo de Transporte	204,493.00
Total de Bienes en Comodato	236,634.68

c).- Notas de Gestión Administrativa

Nota A: Autorización e Historia

El Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública se constituyó el 27 de Marzo de 1988, como un organismo descentralizado de la administración pública Municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio creado por decreto del H. Congreso del Estado de Sonora, publicado el 21 de Mayo de 1998.

Nota B: Objeto Social del Consejo Municipal de Cocertación para la Obra Pública

El objetivo fundamental de promover , estimular e inducir la participación de la Sociedad Civil el financiamiento parcial y en la realización de obras que contribuyan al desarrollo económico y social del Municipio y para lograrlo , promovera la concertación con los grupos beneficiados.

Nota C: Bases de la Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a la técnica que sustenta el propio sistema de contabilidad Gubernamental de este organismo Paramunicipal ,mismo que fue diseñado tomado como referencia los postulados básicos de la misma Contabilidad Gubernamental,integrados de la conjugación de métodos,procedimientos,criterios y prácticas contables, emanados de la Ley de Contabilidad Gubernamental, respecto del registro de las transacciones que los bienes e inversiones , las obligaciones y pasivos, así como el mismo patrimonio.



**ARQ. FRANCISCO JAVIER MIRANDA APODACA
DIRECTOR DE CMCOP**



**CONSEJO MUNICIPAL
DE CONCERTACION PARA
LA OBRA PÚBLICA**