



MUNICIPIO DE TLAOAPA GUERRERO

Formato IC-23

TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A) Contables:

- Valores** Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones** Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías** No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios** Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares** Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
7 1 1	VALORES EN CUSTODIA			
7 1 2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00
7 1 3	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 4	PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CREDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	0.00	0.00	0.00
7 1 5	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 6	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 2 1	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 2	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 4	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 5	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 6	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 3 1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00

00304

MUNICIPIO DE TLACOAPA GUERRERO



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

732	AVALES FIRMADOS			
733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00
734	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
735	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00
736	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00
741	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	0.00	0.00	0.00
742	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00
751	CONTRATOS PARA INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00
752	INVERSION PUBLICA CONTRATADA	0.00	0.00	0.00
761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	0.00	0.00	0.00
762	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	0.00	0.00	0.00
763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00
764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00
771	BIENES ARQUEOLOGICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
772	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLOGICOS	0.00	0.00	0.00
773	BIENES ARTISTICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
774	CUSTODIA DE BIENES ARTISTICOS	0.00	0.00	0.00
775	BIENES HISTORICOS EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
776	CUSTODIA DE BIENES HISTORICOS	0.00	0.00	0.00

00305



MUNICIPIO DE TLACOAPA GUERRERO

Formato IC-23

TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO



Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	48,375,623.01	53,106,674.70	4,731,051.69
813	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	0.00	0.30	0.30
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,673,115.14	3,881,451.14	1,208,336.00
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	0.00
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	51,048,738.15	56,988,125.54	5,939,387.39
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	48,375,623.01	53,106,674.70	4,731,051.69
823	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	3,120.03	70.40	-3,049.63
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,673,115.14	3,879,993.92	1,206,878.78
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	0.00
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	21.00	324,843.18	324,822.18
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	0.00
		51,045,597.12	56,661,755.04	5,616,157.92

00306

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



ELABORO

[Signature]

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
TESORERIA
C. GALO SAAVEDRA POLICARPO
TESORERO MUNICIPAL



AUTORIZO

[Signature]

GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
PRESIDENCIA
ALFREDO CANTU FAUSTINO
PRESIDENTE MUNICIPAL
TLACOAPA, GRO.
2018 2021



REVISO

GOBIERNO DEL EDO. LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
H. AYUNTAMIENTO MPAL
CONSTANZA
FELICITA JUAREZ MAXIMINO
SINDICA PROCURADORA
Tlacoapa, Gro.
2018 2021

[Signature]

REVISÓ

L.C. LAURA ZEFERINO GARCÍA
TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO