 

**NOTAS DE DISCIPLINA FINANCIERA**

**1. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo**

El Municipio de Comonfort durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2020, no presenta balance presupuestario de Recursos Disponibles Negativo.

**2. Aumento o creación de nuevo Gasto**

En estados financieros de disciplina financiera presupuestal, se muestra el gasto etiquetado y no etiquetado del primer trimestre presupuestado y no se tiene considerados compromisos de gasto durante el ejercicio 2020

**3. Pasivo Circulante al Cierre del Ejercicio (ESF-12)**

|  |
| --- |
| Municipio de Comonfort, Guanajuato |
| Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio |
| Ejercicio 2019  |
| **COG** | **Concepto** | **Devengado(a)** | **Pagado(b)** | **Cuentas por pagar(c) = (a-b)** |
|   | **Gasto No Etiquetado** | **2,926,095.13** | **2,842,534.39** | **83,560.74** |
| 1000 | Servicios Personales | 657,503.16 | 573,942.42 |  83,560.74 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 376,930.19 | 376,930.19 |  0  |
| 3000 | Servicios Generales | 1,554,234.55 | 1,554,234.25 | 0 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 46,374.90 | 46,374.90 | 0  |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 13,224.00 | 13,224 | 0 |
| 6000 | Inversión Pública | 277,828.33 | 277,828.33 | 0  |
| 7000 | Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 |  0 |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones  | 0 | 0 |  0 |
| 9000 | Deuda Pública | 0 | 0 |  0 |
|   | **Gasto Etiquetado** | **10,997,765.59** | **10,997,765.59** | **0.00** |
| 1000 | Servicios Personales | 476,741.72 | 476,741.72 |  0.00 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 366,886.44 | 366,886.44 |  0.00  |
| 3000 | Servicios Generales | 276,743.24 | 276,743.24 |  0.00 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 383,837.03 | 383,837.03 | 0.00  |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 865,242.00 | 865,242.00 | 0.00  |
| 6000 | Inversión Pública | 8,628,315.16 | 8,628,315.16 | 0.00  |
| 7000 | Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 | 0 |  0 |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones  | 0 | 0 |  0 |
| 9000 | Deuda Pública | 0 | 0 |  0 |
|   | **Total** | **13,923,860.72** | **13,840,300.34** | **83,560.74** |

**4. Deuda Pública y Obligaciones**

El Municipio de Comonfort, Gto., contrajo una deuda pública por la cantidad de $19’860,880, para compra de una reserva territorial, a través de la Institución Financiera Banco del Bajío, misma que fue autorizada mediante Decreto 157 del Congreso del Estado, el 15 de febrero de 2011, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 4 de marzo de 2011, a un plazo de 6 años, con una tasa TIIE más 1.85 puntos. Bajo los registros estatales y federales de deuda folios 205/11 y 193/2011 respectivamente.

Por representar una carga muy fuerte para la liquidez del ente púbico, en Febrero de 2014, se gestionó una reestructura con una mejora en la tasa la cual bajó a TIIE más 1.70 puntos y ampliando el plazo de pago a 15 ejercicios.

El resumen de la deuda inicial y la reestructurada se muestra a continuación:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Financiamiento Contratado** | **Finan. Dispuesto** |  |
| **Destino del Crédito** | **Acreedor** | **Núm. Contrato de Crédito** | **En UDIS** | **En Pesos** | **En Pesos** | **Tasa de Interés** |
| ADQ. DE RESERVA TERRITORIAL | BANCO DEL BAJIO SA INS DE BCA MULTIPLE | S/N |   | 11,022,960.00 | 11,022,960.00 | TIIE +1.70% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo de** | **Tasa**  | **Fecha de** | **Fecha de**  | **Abonos**  | **Pagos Realizados** |  | **Saldo al** |
| **Préstamo** | **de Interés** | **Suscripción** | **Terminación** | **Mensuales** | **2011 a 2014** | **2014** | **31-Dic-17** | **31-Dic-18** | **31-Dic-19** | **30-Sep-20** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |
| Inicial | TIIE + 1.85 | 17/06/11 | 30/05/17 | 275,845 | 8,837,920 |   |   |  |  |  |
| Reestructura | TIIE + 1.70 | 20/02/14 | 31/01/29 | 61,238 |   | 673,618 | 8,144,774 | 7,409,918 | 6,675,062 | 6,123,920 |

|  |
| --- |
| Vencimientos: |
| 2020 | 734,856 |
| 2021 | 734,856 |
| 2022 | 734,856 |
| 2023 | 734,856 |
| 2024 | 734,856 |
| 2025 a 2029 | 3,735,638 |

**5. Obligaciones a Corto Plazo**

Se solicitó en el mes de diciembre del 2019 un anticipo de participaciones a secretaria de finanzas del estado de Guanajuato por un monto de $4,000,000.00 que ha sido cubierto en seis mensualidades con fecha de término 25 del mes de junio del 2020

**6. Evaluación de Cumplimiento**

El Municipio de Comonfort, Gto., no cuenta con convenios de Deuda Garantizada.

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