



MUNICIPIO DE JACONA MICHOACÁN.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS INTEGRANTES A LOS MISMOS DE LA CUENTA PÚBLICA TRIMESTRAL DE ABRIL A JUNIO DEL 2019

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera, se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Trimestral de Abril a Junio de 2019.

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina en su artículo 44

Estado de Situación Financiera: El Estado de Situación Financiera presenta razonablemente la información financiera de este ente público al cierre del segundo trimestre correspondiente de abril a junio de 2019

Estado de actividades: El Estado de Actividades presenta razonablemente la información operativa (ingresos y gastos) generados por este ente público al cierre del segundo trimestre correspondiente de abril a junio de 2019

Estado de cambios en el patrimonio: El Estado de cambios en el Patrimonio presenta razonablemente la información de los resultados obtenidos a la fecha, de este informe, así como los obtenidos en ejercicios anteriores.

Estado de flujos de efectivo: El Estado de Flujos de efectivo presenta razonablemente la información de donde fueron obtenidos los flujos de efectivo y en que fueron aplicados por este ente público al cierre del segundo trimestre correspondiente de abril a junio de 2019

Notas de Desglose.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

ESF 1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1112-001	BANCOMER	7,288,026
1112-001-00001	CTA 0188764271 G.CORRIENTE	1,636,204
1112-001-00002	CTA 0194816889 CAJA	203,062
1112-001-00003	CTA 0107327072 HABITAT FEDERAL 2016	20,492
1112-001-00004	CTA 0111233335 FEISPUM 2018	9
1112-001-00008	CTA 0112330172 PROGRAMA VENDE MAS	20,001
1112-001-00009	CTA. 0112733196 FERIA 2019	2,315
1112-001-00010	CTA. 0112634546 FONDO IV 2019	5,405,262
1112-001-00012	CTA 0111233394 FIV 2018	681
1112-002	HSBC	2,856
1112-002-00001	CTA 4042127357 TESORERIA JACONA	- 32,895
1112-002-00002	CTA 4053825410 CONCENTRADORA	35,751
1112-003	BANBAJIO	10,739,987
1112-003-00001	MUNICIPIO DE JACONA RESCATE DE ESPACION PUBLICOS APORTACION FEDERAL	508,332
1112-003-00002	MUNICIPIO DE JACONA FEISPUM 2015	700,626
1112-003-00003	FONDO III 2019	9,531,029
Suma de efectivo y equivalentes de efectivo		18,030,869

1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	
1114-001	BANCOMER BBVA	14,005,650

ESF- 1.1.1 El cual hacemos mención que, en el rubro de **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 32, 036,519**, de los cuales el saldo de: **\$18, 030,869** corresponde a cuentas corrientes, mismas que son reales y están debidamente conciliadas y soportadas en los registros contables por las operaciones realizadas al cierre del segundo trimestre correspondiente de abril a junio 2019 e:

Inversiones por un saldo de \$ y **\$14, 005,650**, las cuales se presentan a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar a su valor de mercado.

Cabe mencionar que dentro de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Numero de cuenta 0188764271, existen depósitos en contabilidad no considerados en bancos, tal como se mencionan a continuación:

Fecha	Concepto	Importe
30/04/2017	Deposito en tránsito	590,000.00
30/06/2017	Deposito en tránsito	300,000.00
31/03/2017	Deposito en tránsito	300,000.00
Suma		1,190,000.00

Los cuales son por operaciones de la administración 2015-2018 que a la fecha aún no están concluidas.

ESF 1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
A corto Plazo por viáticos por comprobar:		
1123-001-00002	CESAR FEDERICO CORTES AYALA	2,580
1123-001-00003	JORGE TORRES PUGA	3,000
1123-002-00017	MIGUEL PLANCARTE BRAVO	3,000
Anticipo de Nómina:		
1123-005-00003	MIGUEL ANGEL LOPEZ MEJIA	118,019
A largo plazo por anticipo a proyectos:		
1123-004-00002	GOBIERNO DEL ESTADO	121,293
1123-004-00003	GOBIERNO DEL ESTADO 2016	2,642,766
1123-004-00005	DESCUENTOS ISSSTE 2019	5,021,903
Otros derechos a recibir :		
1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO	17,374.17
1129-001-00004	SUBSIDIO AL EMPLEO FONDO IV	1,779.40
Suma de Derechos a recibir		7,931,714

ESF- 1.1.2 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**, está integrado por un saldo total de **\$7, 931,714**, de los cuales están conformados de la siguiente manera:

Viáticos por comprobar: son depósitos que se hacen a funcionarios de este municipio por concepto de salidas para realizar actividades de acuerdo a su función de servidor público, por lo que dicho ingreso depositado después es comprobado.

A largo plazo por anticipo a proyectos:

Los saldos del Gobierno del Estado es un saldo que se generó en administraciones anteriores.

El saldo de DESCUENTOS ISSSTE 2019 en una cuenta que se abona al momento de que en las participaciones recibidas es descontado el servicio del ISSSTE de meses anteriores a los que no fueron pagados.

Otros derechos a recibir:

Son cuentas del subsidio al empleo que cuenta con un saldo a favor del municipio y puede ser compensado en la declaración del impuesto sobre la renta.

ESF 1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

Los pagos anticipados se reconocen por el monto pagado en el momento en que este se realiza, siempre y cuando se estima que el beneficio económico futuro asociado fluya hacia la Compañía. Una vez que el bien o servicio es recibido, la Compañía reconoce el importe relativo a los pagos anticipados como un activo ó gasto del periodo, dependiendo sí se tiene o no la certeza de que el bien adquirido le generará un beneficio económico futuro.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	
1131-001-00004	JUAN CARLOS CRUZ MARTINEZ	20,000
1134-001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	
1134-001-00005	MARMAR HOLDING SA DE CV	2,982,268
1134-001-00006	FRANCISCO JAVIER PEREZ VALLE	299,421
Suma de derechos a recibir de bienes y servicios		<u>3,301,689</u>

ESF- 1.1.3 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS, ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO** representa un saldo total de **\$3, 301,688**, los cuales son principalmente por anticipos a Contratistas y que se van amortizando conforme a las estimaciones.

Cabe resaltar que el anticipo a Marmar Holding S.A. de C.V., fue ejercido en la administración 2015-2018 y se tiene en juicio con la autoridad competente, es por ello que no se ha venido amortizando.

ESF 1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El valor de adquisición de las propiedades, planta y equipo, incluye los costos que se han incurrido inicialmente para ser adquiridos o construidos, así como los incurridos posteriormente para reemplazarlos o incrementar su servicio potencial. Si una partida de maquinaria y equipo se integra de diversos componentes con diferentes vidas útiles estimadas, los componentes individuales importantes se deprecian durante sus vidas

útiles individuales. Los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado de resultados a medida que se incurren.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo, se determina sobre el valor de las propiedades, planta y equipo, utilizando el método de línea recta (al ser considerado por la administración de la Compañía que dicho método es el que mejor refleja el uso de dichos activos) y con base en su vida útil estimada como sigue:

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicación	10 años
Equipo de transporte	4 años
Equipo de cómputo	4 años

Las propiedades, planta y equipo se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros), se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

El valor de las propiedades, planta y equipo se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. Cuando el valor de recuperación, que es el mayor entre el precio de venta y su valor de uso (el cual es valor presente de los flujos de efectivo futuros), es inferior el valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

Al 30 de junio de 2019, no existieron indicios de deterioro.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
1231	TERRENOS.	
1231-581	TERRENOS.	59,287,833
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	
1233-583	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	132,473,640
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	138,365,084
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	
12354-001-00005-0072	PAVIMENTO HCO C. PASEO DEL DISPARATE ENTRE C. LABRADORITA A CALLE AGUAMARINA 2018	1,229,984
Suma Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		331,356,541

ESF- 1.2.3 En el rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**, tiene un saldo neto de **\$331, 356,541**, los cuales están integrados de la siguiente manera:

ESF 1.2.4 BIENES MUEBLES.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	2,019,029
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	264,931
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	1,965,244
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	274,852
	Suma	4,524,055
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	319,695
12422-522	APARATOS DEPORTIVOS.	852,151
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	155,895
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	1,007,498
	Suma	2,335,239
12431-531	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	137,380
12432-532	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	453,634
	Suma	591,014
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	19,151,231
12442-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	1,155,250
12449-549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	508,878
	Suma	20,815,358
1245-551	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	620,157
12461-561	MAQUINARÍA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	29,460
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	255,963
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	1,392,880
12464-564	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL.	11,839
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	377,932
12466-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	4,051
12467-567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	752,908
12469-569	OTROS EQUIPOS.	19,375
12471-513	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	195,296
	Suma	3,039,704
Suma de Bienes Muebles		31,925,527

ESF- 1.2.4 En el rubro de **BIENES MUEBLES**. Tiene un saldo de **\$31, 925,527**, importe que se ha conciliado físicamente al 30 de junio del ejercicio donde presentamos las notas.

ESF 1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
1254	LICENCIAS.	70,576.00
12541-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES.	70,576.00

ESF- 1.2.5 En el rubro de **ACTIVOS INTANGIBLES**. Tiene un saldo de **\$70,576.00** mismos que se han conciliado al 30 de junio del ejercicio donde presentamos las notas.

La depreciación y amortización acumulada de bienes Muebles e Inmuebles al 30 de junio de 2019 ascienden a **\$7, 632,602.19**

PASIVO

ESF 2.1.1 CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y (iii) la obligación puede ser estimada razonablemente

El total de Pasivo está conformado de la siguiente manera:

1.- PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	3,416,964.46
2.- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,615,806.91
3.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	3,075,959.08
4.- ACREEDORES POR OBRAS	6,731,390.55
Suma Pasivo	15,840,121.00

Lo que corresponden a adeudos, que se encuentran en los renglones de deudas por servicios personales, adquisiciones de bienes y contratación de servicios, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, que a continuación se ve su integración de cada rubro.

- 1.- PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS

Cuenta	Nombre del Proveedor	Importe
2112-001-00001-0035	SERVICIO LA CALZADA SA D CV	473,346.80
2112-001-00001-0021	JOSE AGUSTIN MAYA MUÑOZ	280,276.69
2112-001-00001-0005	CARLOS ALBERTO PADILLA GARIBAY	237,903.14
2112-001-00001-0513	UNION DE CAMIONEROS MATERIALISTAS DE JACONA SC	193,140.00
2112-001-00001-0030	REVISTA CABLE GUIA	157,800.00
2112-001-00001-0019	JAIME OCHOA CEJA	153,120.00
2112-001-00001-0203	MARIA GUADALUPE PATIÑO LOPEZ	129,000.00
2112-001-00001-0028	RAMON GALVAN CORTES	112,873.60

2112-001-00001-0024	LITO REY S DE RL DE CV	105,560.00
2112-001-00001-0006	CASA EDITORIAL ABC DE MICHOACAN	95,160.00
2112-001-00001-0171	DELLA STRADA SC	92,800.00
2112-001-00001-0012	ESTRUCTURAS METALICAS DE ZAMORA SA DE CV	87,156.60
2112-001-00001-0202	REFACCIONARIA Y TORNILLERIA EL INDIO SA DE CV	85,853.00
2112-001-00001-0008	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MONARCA SA DE CV	69,600.00
2112-001-00001-0016	H RIOS FIRMA LEGAL SC	55,680.00
2112-001-00001-0065	MARTIN SANCHEZ REYES	49,789.18
2112-001-00001-0053	CAP MERCANTIL SA DE CV	45,215.34
2112-001-00001-0195	GABRIELA ZAMAYOA PEREZ	44,080.00
2112-001-00001-0201	PAPELERIA PERFUMERIA Y MERCERIA EL DELFIN S ADE CV	43,643.59
2112-001-00001-0463	YOLANDA VALDESPINO MUÑOZ	41,342.40
2112-001-00001-0146	CEMENTO Y MATERIALES DE MICHOACAN SA DE CV	40,462.00
2112-001-00001-0428	SISTEMAS Y SERVICIO AVANZADOS EN COMPUTACION SA DE CV	39,150.03
2112-001-00001-0533	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION SC	38,283.48
2112-001-00001-0155	ADITIVOS DE ZAMORA SA DE CV	37,752.55
2112-001-00001-0096	JUAN CARLOS RAMOS GALLARDO	34,941.52
2112-001-00001-0007	CIA PERIODISTIC DEL SOL ALTIPLANO MICH	34,525.76
2112-001-00001-0440	CARLOS ADRIAN RAJAIN DIAZ	34,000.00
	OTROS	604,508.78
Suma Proveedores de materiales, suministros y servicios		<u>3,416,964.46</u>

Los proveedores que se encuentran dentro de "Otros" corresponden a saldos menores de \$30 mil pesos.

Del saldo que presentan los proveedores de materiales, suministros y servicios, es importante mencionar que la cantidad de \$ 1,684,859.96 fue generada en administraciones anteriores.

2.- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuenta	Proveedor	Importe
2113-001-00001	ALEJANDRO CORTEZ LUA	156,420.14
2113-001-00003	JACONA CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,457,204.58
2113-001-00004	COBERZA S DE RL DE CV	1,002,182.19
Suma Proveedores por Obras Publicas		<u>2,615,806.91</u>

Cabe mencionar que los Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo: Alejandro Cortes Lúa, Jaconá Construcciones SA DE CV, Coberza de RL de CV vienen con saldos que se generaron en administraciones pasadas.

3.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuenta	Impuesto	Importe
2117-001-00004	CUOTAS Y APORTACIONES ISSSTE	2,316,991.81
2117-001-00001	ISR SUELDOS Y SALARIOS	448,693.04
2117-001-00003	2% SOBRE NOMINAS	158,717.51

2117-001-00006	CUOTAS SINDICALES	81,480.00
2117-001-00005	5% RETENCION VERIFICACION OBRA	41,290.03
2117-001-00002	10% RETENCION ISR	28,786.69
Suma Impuestos por pagar		<u>3,075,959.08</u>

Dentro de las Cuotas y Aportaciones al ISSSTE se están contemplando lo que pertenece al Municipio de Jacona y Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Jacona.

4.- ACREEDORES POR OBRAS

Cuenta	Acreedor	Importe
2119-001-00001-0048	JESUS GUERRERO MONREAL	5,866,883.72
2119-001-00001-0002	PRESTAMO FONACOT DSPM FONDO IV	64,610.26
2119-001-00001-0004	PRESTAMO FONACOT SEMANA	46,841.00
2119-001-00001-0005	CASA PAVICHE DE ZAMORA SA DE CV	39,146.00
2119-001-00001-0050	FORJADORES DE ESPERANZA DEL VALLE DE ZAMORA A.C.	30,000.00
2119-001-00001-0003	CAJA POPULAR SANTUARIO GUADALUPANO SA DE AP DE RL DE CV	12,241.40
2119-001-00001-0013	RETENCIONES POR MANDATO JUDICIAL	11,679.69
2119-001-00001-0001	PRESTAMO FONACOT QUINCENA	11,324.00
2119-001-00001-0008	RETENCIONES POR MANDATO JUDICIAL FONDO IV	5,607.37
2119-001-00001-0007	CASA PAVICHE DE ZAMORA SA DE CV FONDO IV	691.00
2119-001-00001-0041	LUIS HUMBERTO MEJIA CUSTODIO	242.00
		<u>6,089,266.44</u>

La deuda que se tiene con Jesús Guerrero Monreal es por la compra de equipo de transporte y patrullas para la oficina de Seguridad Publica, el cual será cubierto con los pagos que se realicen a dicho acreedor.

ESF 3.1 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

En relación con el rubro de **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** que figura en el Estado de Situación Financiera, corresponde a las cifras que por diferencia aritmética resultan del activo menos pasivo y del resultado del Ejercicio de este informe, así como de los importes que se plasman en la Póliza de Apertura que se integran de cifras cuyo origen es el resultado de actividades de los ejercicios anteriores y se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	
3111	APORTACIONES	203,808,546.23
3111-001	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	203,808,546.23
32	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	148,770,521.28
3221-001	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2018	123,400,491.55
3221-002	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018	25,370,029.73
Suma Patrimonio		<u>352,579,067.51</u>

RESULTADOS (INGRESOS Y GASTOS)

ESTADO DE ACTIVIDADES.

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo que corresponde al segundo trimestre de abril a junio de 2019, reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro, lo cual implica que al cierre se cuenta con una obtención del recurso sano, así como en su aplicación.

INGRESOS

EA 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	Ingreso	Importe	%
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	60,892,986	54%
4.2.1.2	APORTACIONES	29,302,479	26%
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	11,260,942	10%
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	4,684,252	4%
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	1,744,000	2%
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	1,633,412	1%
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	1,506,639	1%
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,047,375	1%
4.2.1.3	CONVENIOS	920,984	1%
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	279,836	0%
4.1.5.1	PRODUCTOS	227,466	0%
4.1.6.2	MULTAS.	155,289	0%
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	110,855	0%
4.1.6.4	REINTEGROS	16,500	0%
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	14,614	0%
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	1,350.00	0%
Suma de ingresos al 30 de junio de 2019		113,798,980	100%

Los principales ingresos generados al 30 de junio de 2019 son por Participaciones en un 54%, Aportaciones en un 26% e Impuestos sobre el patrimonio en un 10%, los cuales representan un 90% del total de los ingresos.

GASTOS

EA 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

Cuenta	Gasto	Importe	%
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	34,369,833.00	41%
5.2.5.2	JUBILACIONES	6,444,664.67	8%
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	6,185,470.40	7%
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,226,269.33	6%
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	4,694,215.25	6%
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	4,184,705.16	5%
5.2.3.1	SUBSIDIOS	3,455,785.29	4%
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	2,488,671.03	3%
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	2,197,580.04	3%
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,569,006.86	2%
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	1,339,123.08	2%
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,054,026.00	1%
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL.	1,032,449.33	1%
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	950,816.49	1%
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	938,808.20	1%
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	931,885.92	1%
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	874,299.66	1%
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	840,386.57	1%
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.	761,861.18	1%
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	719,510.18	1%
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	713,583.70	1%
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	665,813.43	1%
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	443,584.00	1%
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	401,967.94	0%
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	309,765.03	0%
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	131,768.15	0%
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	116,442.61	0%
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	82,044.49	0%
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN.	2,204.00	0%
Suma de Gastos de funcionamiento		83,126,540.99	100%

Los principales gastos generados al 30 de junio de 2019 son los relativos a sueldos y salarios que se pagan al personal del Municipio, estos gastos representan el 52% del total de gastos que se llevan a esta fecha sin considerar como totales las depreciaciones de activos fijos, ya que no generan salida de efectivo. Aparte sin considerar los gastos por prestaciones sociales que representan otro 6% más para los trabajadores.

Los gastos por servicios básicos que representan el 7% del total de gastos corresponden a pago de energía eléctrica, agua, gas, teléfono, servicio de internet, servicios telegráficos principalmente.

Los gastos por otras prestaciones sociales y económicas que representa el 6% del total de gastos corresponden a cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo, indemnizaciones, pago de liquidaciones, prestaciones contractuales, apoyo a la capacitación de los servidores públicos principalmente.

Los gastos por servicios oficiales que representa el 5% del total de gastos corresponden a gastos de ceremonia, gastos de orden social y cultural, congresos y convenciones, exposiciones y gastos de representación

Los gastos por Subsidios que representan el 4% corresponden a subsidio a la producción, subsidios a la distribución, subsidios a la inversión, en general apoyos que se le dan a la ciudadanía de escasos recursos.

Notas de Gestión

PROCESO DE MEJORA

Se procedió al cambio del sistema de Contabilidad Gubernamental para mejorar los procesos administrativos y la interpretación de los saldos contables y presupuestales para la implementación, de la misma manera de un sistema de Patrimonio Municipal para la conciliación e inventario del Municipio, considerando lo establecido en el artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Jaconá Michoacán a 30 de junio de 2019

Atentamente
TESORERA MUNICIPAL
L.C. GABRIELA GUADALUPE GARIBAY OCHOA