



**JACONA**

ADMINISTRACIÓN 2018-2021

•Juntos hacemos el cambio•

## MUNICIPIO DE JACONA MICHOACÁN.

### ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS INTEGRANTES A LOS MISMOS DE LA CUENTA PÚBLICA TRIMESTRAL DE JULIO A SEPTIEMBRE 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 julio de 2019 a septiembre 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 julio de 2019 a septiembre 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 julio de 2019 a septiembre 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 julio de 2019 a septiembre 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.

1112	BANCOS / TESORERIA	Saldo
<b>BANCOMER</b>		
1112-001-00001	CTA 0188764271 G.CORRIENTE	1,370,802.02
1112-001-00002	CTA 0194816889 CAJA	108,720.61
1112-001-00003	CTA 0107327072 HABITAT FEDERAL 2016	20,492.44
1112-001-00008	CTA 0112330172 PROGRAMA VENDE MAS	20,001.88
1112-001-00010	CTA. 0112634546 FONDO IV 2019	9,016,777.41
1112-001-00012	CTA. 012634430 CONCENTRADORA 2019	4,456,516.00
1112-001-00013	CTA 0111233394 FIV 2018	293.76
<b>HSBC</b>		
1112-002-00001	CTA 4042127357 TESORERIA JACONA	32,894.96
1112-002-00002	CTA 4053825410 CONCENTRADORA	35,751.28
<b>BANBAJIO</b>		
1112-003-00001	MUNICIPIO DE JACONA RESCATE DE ESPACION PUBLICOS APORTACION FEDERAL 2018 0232265170101	68.61
1112-003-00003	CTA. 8035 FONDO III 2019	10,479,133.62
1112-003-00004	MUNICIPIO DE JACONA FAEISPUM 2019	148,418.19
<u>Suma de Bancos</u>		<u>25,623,493.34</u>
1114	<b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).</b>	<u>4,643,662.89</u>
1114-001	BANCOMER CABTRATO DE INVERSION NO. 2049293833 CTA 4271	<u>4,643,662.89</u>

ESF- 1.1.1 En el rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 30,368,820.36, de los cuales el saldo de: \$25,623,493.34 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 tercer trimestre correspondiente de julio a septiembre 2019 e:

**Inversiones** por un saldo de \$ y **\$4,643,662.89** 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 cuanta 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
<b>Suma</b>		<b>1,190,000.00</b>

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.

112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	Saldo
<b>A corto Plazo por viáticos por comprobar:</b>		
1123-001-00002	CESAR FEDERICO CORTES AYALA	6,100
1123-001-00012	ERANDI LEVI ESPINOZA MARTINEZ	2,819
1123-001-00018	JESUS GIL PUGA	2,200
1123-001-00024	MARGARITA SOLEDAD CACHO NERI	600
1123-001-00025	DULCE ESPERANZA HERNANDEZ MARTINEZ	1,000
1123-001-00028	JAIME IVAN NAVARRETE LUIPIAN	593
1123-001-00029	JUANA ISIDRO HUERTA	359
1123-001-00031	ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE JACONA SAPAJ	150,344
<b>Gastos por comprobar:</b>		
1123-002-00016	JUAN CORONA GUTIERREZ	327
1123-002-00019	ROSA MARIA RODRIGUEZ RUIZ	24,000
1123-003-00008	DIEGO MURILLO BAUTISTA	4,000
1123-003-00009	MARISSA MARLENE PEREZ ALEJANDRE	1,500
1123-003-00010	ROBERTO REYES PADILLA	5,000
<b>Otros derechos a recibir:</b>		
1123-004-00002	GOBIERNO DEL ESTADO	121,292.81
1123-004-00003	GOBIERNO DEL ESTADO 2016	2,642,765.60

**Anticipo de Aguinaldo a empleados:**

1123-005-00003	MIGUEL ANGEL LOPEZ MEJIA	90,409.86
1123-005-00004	MARTIN MARTINEZ SAAVEDRA	2,000.00
1123-005-00005	SAUL HERNANDEZ AGUIRRE	2,000.00

**Otros:**

1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO	2,112.63
1129-001-00004	SUBSIDIO AL EMPLEO FONDO IV	1,779.40

Suma de Deudores Diversos 3,057,309.87

**ESF- 1.1.2** En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**, está integrado por un saldo total de **\$3,061,201.90**, de los cuales están conformados de la siguiente manera:

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

Otros derechos a recibir: Son saldos del Gobierno del Estado, es un saldo que se generó en administraciones anteriores.

Préstamos a empleados y anticipo de aguinaldo: Son prácticamente préstamos que se les hace a los empleados.

**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 o gasto del periodo, dependiendo si se tiene o no la certeza de que el bien adquirido le generará un beneficio económico futuro.

113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	Saldo
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	309,978
1134-001-00007	MARIO SILVA AMEZCUA	1,172,314
1134-001-00008	CONSTRUCTORA MORENO VAZQUEZ ZAMORA S DE RL DE CV	2,696,616
1134-001-00009	R Y R CONSULTORIA Y ASESORIA EN OBRAS SA DE CV	453,896
1134-001-00010	COBERZA S DE RL DE CV	1,825,207
1134-001-00011	ALICIA ZAVALA ALFARO	363,857

Suma de derechos a recibir de bienes y servicios 9,824,136.86

**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 **\$9,824,136.86**, 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 por lo 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 incurrten.

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:

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
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 septiembre de 2019, no existieron indicios de deterioro.

123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	Saldo
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, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA 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
12352-612	EDIFICACION NO HABITACIONAL.	1,000,000
	<b>Suma inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b><u>332,356,540.58</u></b>

**ESF- 1.2.3** En el rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**, tiene un saldo neto de **\$332,356,540.58**

**ESF 1.2.4 BIENES MUEBLES.**

124	BIENES MUEBLES.	Saldo
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	2,057,187.52
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	271,531.19
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	2,368,071.92
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	274,851.66
	<b>Suma</b>	<b><u>4,971,642.29</u></b>
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	319,694.95
12422-522	APARATOS DEPORTIVOS.	852,150.70
12423-523	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	155,894.78
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	1,007,498.40
	<b>Suma</b>	<b><u>2,335,238.83</u></b>
12431-531	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	137,379.55
12432-532	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	453,634.06
	<b>Suma</b>	<b><u>591,013.61</u></b>
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	19,151,230.87
12442-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	1,155,249.60
12449-549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	508,877.99
	<b>Suma</b>	<b><u>20,815,358.46</u></b>
1245-551	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	620,157.26
12461-561	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	37,176.92
12462-562	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	259,919.42

12463-563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	1,392,880.40
12464-564	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL.	11,839.00
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN. EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	377,931.54
12466-566	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	4,050.95
12467-567	OTROS EQUIPOS.	770,813.60
12469-569	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	19,375.20
12471-513		195,296.38
Suma		<u>3,689,440.77</u>
	Suma de Bienes Muebles	<u><u>32,402,693.86</u></u>

**ESF- 1.2.4** En el rubro de **BIENES MUEBLES**. Tiene un saldo de **\$32, 402,693.86**, importe que se ha conciliado físicamente al 30 de septiembre del ejercicio donde presentamos las notas.

### ESF 1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES.

125	ACTIVOS INTANGIBLES.	Saldo
-----	----------------------	-------

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 septiembre del ejercicio donde presentamos las notas.

La depreciación y amortización acumulada de bienes Muebles e Inmuebles al 30 de septiembre de 2019 ascienden a **\$10, 266,556.21**

## 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 cuentas por pagar a proveedores y acreedores está conformado de la siguiente manera:

1.-	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	1,878,090.93
2.-	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,615,806.91
3.-	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,706,654.45
4.-	ACREEDORES DIVERSOS	4,377,576.01
	Suma Pasivo	<u><u>11,578,128.30</u></u>

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

2112-001-00001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	Saldo
2112-001-00001-0021	JOSE AGUSTIN MAYA MUÑOZ	280,276.69
2112-001-00001-0005	CARLOS ALBERTO PADILLA GARIBAY	237,903.14
2112-001-00001-0030	REVISTA CABLE GUIA	157,800.00
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 DELLA STRADA SC	95,160.00
2112-001-00001-0171		92,800.00
2112-001-00001-0012	ESTRUCTURAS METALICAS DE ZAMORA SA DE CV	87,156.60
2112-001-00001-0008	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MONARCA SA DE CV	69,600.00
2112-001-00001-0172	JERSSAEL JESUS ELIAS SALINAS	64,444.44
2112-001-00001-0016	H RIOS FIRMA LEGAL SC	55,680.00
2112-001-00001-0053	CAP MERCANTIL SA DE CV	45,215.34
2112-001-00001-0195	GABRIELA ZAMAYOA PEREZ	44,080.00
2112-001-00001-0463	YOLANDA VALDESPINO MUÑOZ	43,326.00
2112-001-00001-0155	ADITIVOS DE ZAMORA SA DE CV	37,752.55
2112-001-00001-0007	CIA PERIODISTIC DEL SOL ALTIPLANO MICH	34,525.76
2112-001-00001-0054	MERCH 4 MARK -ET SA DE CV	26,917.24
2112-001-00001-0208	TURISTICA DEL VALLE SA DE CV	26,767.91
2112-001-00001-0063	MA DE JESUS ASCENCIO MARTINEZ	25,800.00
2112-001-00001-0052	GRUPO COMERCIAL INDUSTRIAL PRO SA DE CV	21,781.15
	OTROS	212,670.51
	<b>Suma Proveedores de materiales, suministros y servicios</b>	<b>1,878,090.93</b>

Los proveedores que se encuentran dentro de "Otros" corresponden a saldos menores de \$20 mil pesos.

Del saldo que presentan los proveedores de materiales, suministros y servicios, es importante mencionar que la cantidad de \$ 1,639,304.50 fue generada en administraciones anteriores.

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

Cuenta	Proveedor	Saldo
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 Obra

2,615,806.91

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	Saldo
2117-001-00004	CUOTAS Y APORTACIONES ISSSTE	
2117-001-00001	ISR SUELDOS Y SALARIOS	1,728,843.04
2117-001-00003	2% SOBRE NOMINAS	545,974
2117-001-00006	CUOTAS SINDICALES	348,655.51
2117-001-00005	5% RETENCION VERIFICACION OBRA	36,920
2117-001-00003	10% RETENCION ISR	41,290
		<u>4,972</u>
	Suma Impuestos por pagar	<u>2,706,654.45</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	Saldo
2119-001-00001-0048	JESUS GUERRERO MONREAL	
2119-001-00002-0013	INTEGRDORA TOTAL MEXICANA SA DE CV OBRA 124	4,063,726
2119-001-00001-0002	PRESTAMO FONACOT DSPM FONDO IV	87,281
2119-001-00001-0004	PRESTAMO FONACOT SEMANA	72,585
2119-001-00001-0008	RETENCIONES POR MANDATO JUDICIAL FONDO IV	46,653
2119-001-00001-0013	RETENCIONES POR MANDATO JUDICIAL	26,136
2119-001-00001-0007	CASA PAVICHE DE ZAMORA SA DE CV FONDO IV	24,678
2119-001-00001-0005	CASA PAVICHE DE ZAMORA SA DE CV	17,419
2119-001-00001-0003	CAJA POPULAR SANTUARIO GUADALUPANO SA DE AP DE RL DE CV	15,972
2119-001-00001-0001	PRESTAMO FONACOT QUINCENA	9,379
	OTROS	5,688
		<u>8,058</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.	<u>4,377,576.01</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	Saldo
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	
3111	APORTACIONES	
3111-001	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	203,808,546.23
32	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
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><b>352,579,067.51</b></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	Acumulado	%
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	90,758,920.66	55%
4.2.1.2	APORTACIONES	46,883,967	28%
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	12,401,822.86	7%
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	5,801,063.62	3%
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	3,155,565.31	2%
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	2,295,376.81	1%
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	1,234,257	1%
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,208,300.54	1%
4.2.1.3	CONVENIOS	920,984.23	1%

4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	263,892.56	0%
4.1.5.1	PRODUCTOS	448,588.81	0%
4.1.6.2	MULTAS.	212,209.01	0%
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	178,852	0%
4.1.6.4	REINTEGROS	16,500	0%
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	18,109	0%
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	1,350	0%
<b>Suma de ingresos al 30 de septiembre de 2019</b>		<b>165,799,759.41</b>	<b>100%</b>

Los principales ingresos generados al 30 de septiembre de 2019 son por Participaciones en un 55%, Aportaciones en un 28% e Impuestos sobre el patrimonio en un 7%, los cuales representan un 90% del total de los ingresos.

## GASTOS

### EA 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

Cuenta	Gasto	Acumulado	%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE, PENSIONES, OTRAS PRESTACIONES, REMUNERACIONES ADICIONALES	50,905,288.65	53%
525	PENSIONES Y JUBILACIONES	10,046,710.51	
5131	SERVICIOS BÁSICOS	7,443,661.49	6%
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	7,320,205.09	6%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	7,212,660.80	5%
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,816,215.33	4%
5114	SEGURIDAD SOCIAL.	5,765,638.30	4%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,818,033.83	2%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,240,553.21	
524	AYUDAS SOCIALES	2,312,499.26	2%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,182,136	2%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,752,832.68	1%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,576,777.46	1%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,425,613.91	1%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,295,777.70	1%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.	1,191,635.04	1%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	1,036,759.13	1%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,094,449.32	1%

5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	858,740.33	1%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	667,888.39	1%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	536,032.29	0%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	450,196	0%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	178,431.10	0%
56	INVERSION PÚBLICA.	90,076.50	0%
559	OTROS GASTOS	87,996.78	0%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN.	2,204	0%
<b>Suma de Gastos de funcionamiento</b>		<b>132,139,541.87</b>	<b>100%</b>

Los principales gastos generados al 30 de septiembre de 2019 son los relativos a sueldos y salarios que se pagan al personal del Municipio, estos gastos representan el 53% 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 4% más para los trabajadores.

Los gastos por servicios básicos que representan el 6% del total de gastos corresponden a pago de energía eléctrica, agua, gas, teléfono, servicio de internet, servicios telegráficos 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 septiembre de 2019



**PRESIDENCIA**  
LIC. ADRIANA CAMPOS HUIRACHE  
PRESIDENTA MUNICIPAL  
JACONA, MICHOACAN  
2018 - 2021

ATENTAMENTE

2018 - 2021  
MICHOCAN VINCOS  
CLASIFICACION "A"  
VINCOSAL



L.C. GABRIELA GUADALUPE GARIBAY OCHOA  
TESORERA MUNICIPAL

