



JACONA
ADMINISTRACIÓN 2018-2021
• Unidos hacemos el cambio •

MUNICIPIO DE JACONA MICHOACÁN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CUENTA PÚBLICA ANUAL 2018.

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 Anual.

Notas de Desglose.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El Estado de Situación Financiera presenta razonablemente la información de este ente público al cierre del Ejercicio Fiscal 2018:

ESF 1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

1112	BANCOS / TESORERIA.	3,623,886.80
1112-001	BANCOMER	2,567,257.64
1112-001-00001	CTA. 0188764271 G.CORRIENTE	2,472,487.13
1112-001-00002	CTA. 0194816889 CAJA	53,619.35
1112-001-00003	CTA. 0107327072 HABITAT FEDERAL 2016	20,490.86
1112-001-00004	CTA. 0111233335 FEISPUM 2018	14.31
1112-001-00005	CTA. 0111233351 FIII 2018	580.90
1112-001-00007	CTA. 0111602098 PROGRAMA REGIONALES 2018	64.73
1112-001-00008	CTA. 0112330172 PROGRAMA VENDE MAS	20,000.36
1112-002	HSBC	56,600.32
1112-002-00001	CTA 4042127357 TESORERIA JACONA	105.04
1112-002-00002	CTA 4053825410 CONCENTRADORA	56,495.28
1112-003	BANBAJIO	1,000,028.84
1112-003-00001	MUNICIPIO DE JACONA RESCATE DE ESPACION PUBLICOS APORTACION FEDERAL	28.56
1112-003-00002	MUNICIPIO DE JACONA FEISPUM 2015	1,000,000.28

ESF- 1.1.1 El cual hacemos mención que, en el rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO \$3,736,645.97**, BANCOS / TESORERÍA, se tiene un saldo por: **\$3,623,886.80** donde solo hacemos mención para estas notas aclaratorias nuestras cuentas bancarias, mismas que son reales y están debidamente conciliadas y soportadas por el registro y conciliación de todas las operaciones al cierre del Ejercicio Fiscal 2018.

ESF 1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.

112	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	4,282,861.24
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	4,264,058.41
1123-004	OTROS DEUDORES	4,264,058.41
1123-004-00002	GOBIERNO DEL ESTADO	121,292.81
1123-004-00003	GOBIERNO DEL ESTADO 2016	2,642,765.60
1123-004-00004	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE JACONA	1,500,000.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	18,802.83
1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO	18,802.83

ESF- 1.1.2 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES, DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.** tiene un saldo de **\$4,282,861.24**, representan adeudos que tienen con este H. Ayuntamiento, donde son recursos que se nos deben por parte de las Instituciones de Gobierno mencionadas, el cual se está procediendo a realizar una conciliación para determinar si es el monto real de cada una de las cuentas es real.

ESF 1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	2,982,268.20
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	2,982,268.20
1134-001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	2,982,268.20
1134-001-00005	MARMAR HOLDING SA DE CV	2,982,268.20

ESF- 1.1.3 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS, ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.** tiene un saldo de **\$2,982,268.20** de los cuales son por los anticipos a Contratistas y que se van amortizando conforme a las estimaciones, cabe resaltar que el anticipo se amortizara en el siguiente ejercicio fiscal.

ESF 1.2.3

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	331,356,540.58
1231	TERRENOS.	59,287,832.95
1231-581	TERRENOS.	59,287,832.95
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	132,473,640.00
1233-583	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	132,473,640.00
1234	INFRAESTRUCTURA.	138,365,083.74
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	138,365,083.74
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	138,365,083.74
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	1,229,983.89
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,229,983.89
12354-001	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION	1,229,983.89
12354-001-00005	OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION	1,229,983.89
12354-001-00005-0072	PAVIMENTO HCO C. PASEO DEL DISPARATE ENTRE C. LABRADORITA A CALLE AGUAMARINA 2018	1,229,983.89

ESF- 1.2.3 En el rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.** tiene un saldo de **\$331,356,540.58** mismos que se han conciliado al 31 de diciembre del ejercicio donde presentamos las notas, las cuales se estarán reafirmando cada informe periódico del siguiente ejercicio fiscal 2019.

ESF 1.2.4

BIENES MUEBLES.

124	BIENES MUEBLES.	24,094,380.44
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	1,950,903.58
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	264,931.19
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	1,852,447.64
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	271,275.15
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	319,694.95
12422-522	APARATOS DEPORTIVOS.	852,150.70
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	126,743.28
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	1,007,498.40
12431-531	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	137,379.55
12432-532	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	453,634.06
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	11,714,578.50
12442-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	1,155,249.60
12449-549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	508,877.99
1245-551	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	531,412.17
12461-561	MAQUINARÍA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	20,309.92
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	255,962.70

ESF- 2.1.1 En el rubro de **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**, presenta un saldo de **\$ 15,203,183.80** lo que corresponde 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.

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 de Ejercicios Fiscales y Administraciones anteriores.

ESTADO DE ACTIVIDADES.

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de enero a diciembre de 2018 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	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	79,874.10
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	12,872,143.71
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	613,686.96
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR.	120.00
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	2,360,723.65
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS.	97,077.98
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS.	1,212,178.32
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	1,105,136.86
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,379,103.89
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	72,402.09
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	1,951,986.98
4.1.5.9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	1,941,895.58
4.1.6.2	MULTAS	127,072.50
4.1.6.4	REINTEGROS	7,929,915.00

4.1.6.7	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	855,386.51
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,234,336.07

EA 4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	112,733,993.58
4.2.1.2	APORTACIONES	57,992,408.33
4.2.1.3	CONVENIOS	23,082,933.51

EA 4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	3,981.13
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3.25

GASTOS

EA 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	77,542,185.43
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO.	6,029,801.96
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	14,719,591.01
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL.	8,970,951.02
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	8,671,289.25
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.	2,823,416.30
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	1,108,948.31
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	4,451,158.83
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	291,659.74
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	17,119,048.55
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,252,467.56
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	45,857.48
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,738,077.63
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	8,842,749.63
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	3,600.00
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,827,294.95
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	687,244.15
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	5,877,812.87

5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,085,158.81
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	877,282.43
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	2,069,494.08
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,815,874.47

EA 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	132,000.00
5.2.3.1	SUBSIDIOS	166,860.00
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,794,255.51
5.2.4.2	BECAS	294,307.00
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	8,500.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	2,271,248.23
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	1,500,732.45
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	5,000.00

EA 5.5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	1,461,655.76
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,484,695.36
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	121.58

EA 5.6 INVERSIÓN PÚBLICA.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE.	24,305,989.92

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

El presente Estado Financiero se cotejó con el Estado de Situación Financiera, mismos que guardan relación directa y coinciden en sus cifras; sin embargo, es necesario aclarar que, al no contar con un inventario cotejado, mismo que se dé de alta en el sistema de inventarios.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO.

El presente estado financiero nos refleja la forma en que se obtuvieron los ingresos y la manera de su aplicación y en la parte final se presentan los renglones del Flujo de los Recursos que, para este ejercicio fiscal 2018, cuadran los renglones de manera correcta.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Este Estado Financiero refleja la obtención u el origen de los recursos y de que forma se fueron aplicando el cual se cotejó y es correcto con el Estado de Situación Financiera.

ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

Este Estado Financiero no cuenta con datos estadísticos del Ejercicio anterior, por lo que no existe base comparativa; sin embargo, se cotejó y es correcto con el Estado de Situación Financiera.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

Este estado financiero se presenta de conformidad a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable y nos muestra los momentos contables del gasto tal como lo indica la normatividad aplicable.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.

Este estado financiero se presenta de conformidad a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable y nos muestra los momentos contables del ingreso tal como lo indica la normatividad aplicable.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

Este documento financiero se presenta conforme a los lineamientos del Consejo y se coteja en sus cifras de forma exitosa con el Estado de Actividades, en los cuales se refleja que coinciden ambos en la obtención de los recursos y que comprenden el periodo anual del ejercicio fiscal 2018.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Este documento financiero se presenta conforme a los lineamientos del Consejo y se coteja en sus cifras de forma exitosa con el Estado de Actividades, en los cuales se refleja que coinciden ambos en la aplicación de los recursos y que comprenden el periodo anual del ejercicio fiscal 2018.

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	216,282,562.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8,158,051.30
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	26,521,846.05
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	234,646,356.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,282,562.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	425,246.65
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	27,664,686.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	746,099.52
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,867,561.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	238,908,340.54
T O T A L E S	

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.

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”.

Jacona Michoacán a 26 de marzo de 2019

Atentamente

TESORERA MUNICIPAL

L.C. GABRIELA GUADALUPE GARIBAY OCHOA