

## MUNICIPIO DE TANHUATO, MICH.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CUENTA PÚBLICA PRIMER TRIMESTRE 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 Anual.

#### Notas de Desglose.

#### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El Estado de Situación Financiera presenta razonablemente la información de este ente público Primer trimestre 2019:

A) El cual hacemos mención que, en el rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO, BANCOS / TESORERÍA**, se tiene un saldo por: **\$3, 820,043.32** 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 31 de marzo de 2019, el cual detallamos;

#### Efectivo

1111	<b>EFFECTIVO</b>	
1111-001-00002	SALDOS INICIALES AL MES DE SEPTIMBRE (POLIZA DE APERTURA)	9,999.00
1111-001-00003	CAJA DE INGRESOS MUNICIPALES (M.R.O)	19793.56

#### Bancos

1112	<b>BANCOS / TESORERIA.</b>	<b>5891232.67</b>
1112-001	<b>BBVA BANCOMER</b>	<b>5891231.4</b>
1112-001-00020	CTA. 0107192789 PROGRAMA REGIONALES	273,864.13
1112-001-00021	CTA. 012668947 FONDO IV 2019	595,556.96
1112-001-00022	CTA. 012668998 FONDO III 2019	2,377,707.00
1112-001-00028	CTA. 0111284592 FONDO IV 2018	0
1112-001-00029	CTA. 0111284673 FONDO III 2018	17,046.40
1112-001-00033	CTA. 0111958313 (FAEISPUM 2018)	6,444.84
1112-001-00034	CTA:0112335271 PRODDER	211,995.06
1112-002-00005	CTA. 00180313432 FONDO GENERAL	-10881.98

1112-002-00023	CTA. 0109910034 F. FORT. FINANCIERO P/INVERSION	300.58	✓
1112-002-00032	CTA. 0111783424 PROGRAMAS REGIONALES 2018	7590.52	✓
1112-002-00035	CTA.112669005 (FONDO GENERAL 2019)	814985.11	✓
1112-002-00001	CTA. 0177689608 APORTACIONES DE MEJORAS	28255.83	✓
1112-002-00003	CTA. 0146105769 PROPIOS	1568366.95	✓
<b>1112-004</b>	<b>BANORTE</b>	<b>1,358.47</b>	
1112-004-00003	CTA. 0359540123 (FORTALECE 6)	1.27	

B) En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**, tiene un saldo \$ **155,923.34** los cuales se detallan de la siguiente forma:

<b>1123</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.</b>	
1123-001-00004	SISTEMAS DE IRRIGACION DEL VALLE DE MICHOACAN S DE R.L. (SALDOS INICIALES)	319.44
1123-002-00001-0003-0001	DANIEL HERRERA MARTIN DEL CAMPO	1,504.00
1123-002-00001-0004	MARIA FERNANDA PADILLA SANCHEZ	7,000.00
1123-002-00001-0005-0001	GERARDO TINAJERO ROMERO	10,000.00
1123-002-00002-0004-0003	UNIFORMES PARA EL PERSONAL	37,099.90
1123-002-00003-0002	ANA ANGELICA PEREZ ZAMBRANO	100,000.00

El cual está procediendo cada mes a realizar una conciliación para determinar si es el monto real de cada cuenta y así se contabilizo de forma correcta o de lo contrario, proceder a la depuración de saldos en el siguiente mes.

C) En el rubro de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**, se tiene un saldo de \$**13,018.66**, los cuales se detallan de la siguiente forma.

<b>1129</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.</b>	
1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO	2,049.66
1129-005-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO PERSONAL ADMINISTRATIVO 2018-2021	6902
1129-005-00002	SUBSIDIO AL EMPLEO PERSONAL DE SEGURIDAD PUBLICA 2018-2021	373
1129-002-00001-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO DE PERSONAL DEL AYUNTAMIENTO-EJERCICIO 2019.	3362
1129-002-00001-0002	SUBSIDIO AL EMPLEO DE EMPLEADOS DE SEGURIDAD PÚBLICA-EJERCICIO 2019.	332.00

D) En el rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**, Dicho Activo no Circulante; representa el valor de los bienes que conforman el patrimonio, el cual se está actualizado con un inventario físico y que se coteje con las cifras contables.

123	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.</b>	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	10,600,683.58
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	3,040,095.09
124	<b>BIENES MUEBLES.</b>	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN..	788,919.90
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	360,885.61
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	6,394.25
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	5,615,426.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	129,686.00
1246	MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	3,688,329.21
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	188,774.51
125	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
1251	SOFTWARE.	261,000.00
1254	LICENCIAS.	8,120.00

Con el propósito de homologar las cantidades en el inventario físico con lo contable para cumplir con la presentación en los informes trimestrales, de igual forma proceder a realizar las depreciaciones de los mismo y dar cumplimiento con los lineamientos que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

F) En el rubro de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**, presenta un saldo de \$ 224,969.38 los cuales se detallan de la siguiente manera.

2117	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	
2117-001-00001	ISR RETENIDO A EMPLEADOS	-0.29
2117-001-00002	ISR SEGURIDAD PUBLICA	7,731.14
2117-001-00003	10% ISR RETENIDO	0.30
2117-001-00004	IVA RETENIDO	0.22
2117-001-00005	ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	-0.17
2117-001-00006	ISR PERSONAL EVENTUAL	0.21
2117-002-00001	2% RETENIDO SOBRE NOMINAS DE PRESIDENCIA	19,646.10
2117-002-00002	2% RETENIDO SOBRE NOMINAS DE SEGURIDAD PUBLICA	5,862.46
2117-003-00001-0001	ISR RETENIDO A EMPLEADOS 2018 ADMINISTRACION 2018-2021	6,392.00
2117-003-00001-0002	ISR RETENIDO A EMPLEADOS DE SEGURIDAD PUBLICA	555.00
2117-003-00001-0003	IVA POR ARRENDAMIENTO	3,132.88
2117-003-00001-0004	ISR POR ARRENDAMIENTO	2,937.08
2117-004-00001-0001	RETENCION DEL 5 AL MILLAR 2018	26,564.53
2117-003-00001-0005-0001	ISR RETENIDO A EMPLEADOS DEL AYUNTAMIENTO 2019	102602

2117-003-00001-0005-0002	ISR RETENIDO A EMPLEADOS DE SEGURIDAD PUBLICA 2019	37,129.00
2117-003-00001-0005-0004	RETENCION DE ISR POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES 2019	2,300.71
2117-003-00001-0006-0002	RETENCION DE IVA POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 2019.	2,251.76
2117-004-00001-0002	RETENCION 5 AL MILLAR DE OBRAS POR CONTRATO 2019	7,864.45

G) En el rubro de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.PLAZO.**, presenta un saldo de \$ 267,485.94 cuales se detallan de la siguiente manera.

<b>2119</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	
2119-001-00001-0004	SECRETARIA DE FIANANZAS Y ADMINISTRACION 3% SOBRE NOMINA PERSONAL AYUNTAMIENTO	94,603.00
2119-001-00001-0006	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION 3% SOBRE NOMINA PERSONAL DE SEGURIDAD PUBLICA	31,478.00
2119-001-00001-0017	ANA MARIA ORTIZ LICEA (PREDIAL)	1,000.00
2119-002-00001-0034	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION 2% SOBRE NOMINA PERSONAL AYUNTAMIENTO.	84,139.00
2119-002-00001-0035	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION 2% SOBRE NOMINA PERSONAL SEGURIDAD PUBLICA.	27,921.00
2119-002-00002-0001	RIGOBERTO CASILLAS AMEZCUA	2,940.93
2119-002-00002-0003	NOHEMI GUADALUPE AMAYA DE LIRA	4,940.01
2119-002-00002-0008	JORGE DELGADO VAZQUEZ	12,576.00
2119-002-00002-0013	ELISEO ARAIZA ROMERO	7,888.00

H) 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. Cuyo importe es de \$1, 565,920

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES.

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de **enero a 31 de marzo 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.

## 3. 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.

#### **4. 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 trimestre de enero a 31 de marzo de 2019, cuadran los renglones de manera correcta.

#### **5. BIS. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

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

#### **6. 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.

#### **7. ESTADO ANALITICO 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.

#### **8. 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.

#### **9. 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 del **01 de enero al 31 de marzo** de 2019.

#### **10. 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 del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

## **Notas de Gestión**

### **PROCESO DE MEJORA**

Se procederá al análisis debido a la problemática presentada en el inventario de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se ha optado por implementar un Sistema de Patrimonio en ambiente web, para llevar a cabo el registro de los bienes y realizar la conciliación física con lo contable para tener un mejor control y tener cifras reales.

### **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".*

Tanhuato Michoacán, a 26 de abril de 2019

ATENTAMENTE.

LIC: DANIEL HERRERA MARTIN DEL CAMPO