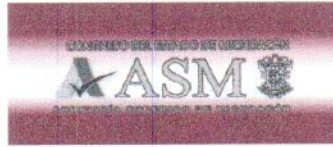




El Ayuntamiento Constitucional
de Santa Ana Maya Michoacán
2018 - 2021



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE SANTA ANA MAYA, MICHOACÁN

2018 - 2021

F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE ENERO A DICIEMBRE 2019

RESPONSABLE:

TESORERA MUNICIPAL

C.P.VANESSA FLORES ZAMORA

C. Palacio Municipal s/n Col. Centro C.P. 58900

Correo: municipio_santaanamaya@yahoo.com.mx



GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE SANTA ANA MAYA CORRESPONDIENTES A LA CUENTA PÚBLICA ANUAL DEL EJERCICIO FISCAL 2019:

1. El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, Contable y patrimonial, se realizaron con el Sistema de Armonización Contable Gubernamental desarrollado por SIDEAG el cual esta actualizado en relación a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

I.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

- 2.- El saldo al 31 de diciembre de 2019 de **(111) Efectivo y Equivalentes de Efectivo** integrado por las cuentas de mayor de **Caja y Bancos/Tesorería** y es por la cantidad de \$ **1'955,649.69** distribuido en la caja y varias cuentas Bancarias de cheques. Clasificados por su origen de la siguiente manera:

(1111-001) CAJA GENERAL	0.00
(1112-002) Bancomer	1,835,504.71
(1112-002-002) Banorte	35,223.75
(1112-002-003) Banbajío	84,921.23
(1114-001) Bancomer (Inversiones)	0.00
Totales	<u>1,955,649.69</u>

- 3.-El saldo al 31 de diciembre de 2019 del rubro de (112) **Derechos a recibir Efectivo o Equivalente** integrado por las cuentas de mayor y es por la cantidad de \$ **4, 192,488.98** distribuido en las siguientes cuentas de mayor de la siguiente manera:

(1123) Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	4,071,952.03
(1124) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00
(1129) Otros derechos a recibir en efectivo o equivalentes a corta plazo	120,536.95
Total	<u>4,192,488.98</u>

4.- El saldo al 31 de diciembre del 2019 de los **(113) Derechos a recibir Bienes o Servicios** es por la cantidad de **\$ 1,616,587.19** y se encuentra distribuido en las siguientes cuentas de mayor:

(1131) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	270,001.21
(1134) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	1,346,585.98
Total	<u>1,616,587.19</u>

5.-El saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta de **(123) Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso**, es por la cantidad de **\$ 56,802,277.73** y se registra en las cuentas de mayor que a continuación se detallan:

(1231) TERRENOS.	27,026,106.82
(1233) EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	27,120,410.00
(1235) CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	2,655,760.91
Totales	<u>56,802,277.73</u>

6.-El saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta de **(124) Bienes Muebles** y es por la cantidad de **\$ 8,906,264.37** y registrado en las cuentas de mayor que a continuación se detallan:

(1241) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	1,711,259.45
(1242) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	140,791.87
(1243) EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	74,859.21
(1244) EQUIPO DE TRANSPORTE.	4,397,353.00
(1245) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	299,735.12
(1246) MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	2,193,442.52
(1247) COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	88,823.20
Total	<u>8,906,264.37</u>

7.-El saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta de **(126) DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES** es de \$ **9,900,317.64** y se integra de la siguiente manera:

(1261) (DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES).	3,917,392.44
(1263) (DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES).	5,982,925.20
Total	<u>9,900,317.20</u>

8.- El saldo al 31 de diciembre del 2019 del rubro **(211) Cuentas por pagar a corto plazo** es por la cantidad de \$ **8,493,431.36** y se integra de la siguiente manera:

(2111) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	-130,965.02
(2112) PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	696,648.18
(2113) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,022,205.52
(2115) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,331.01
(2117) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,912,245.03
(2119) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	3,990,966.64
Total	<u>\$ 8,493,431.36</u>

9.- El saldo al 31 de diciembre del 2019 del rubro **(3) La Hacienda Pública/Patrimonio Generado** es por la cantidad de \$ **54,499,797.79** y se integra de la siguiente manera:

(31) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	55,319,623.87
(32) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO.	-819,826.08
Total	<u>54,499,797.79</u>

2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2019:

En el periodo se manifiesta una variación al 31 de diciembre de 2019 de **55,079,518.96**

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, reporta un total al 31 de diciembre de 2019 de \$ **65,055,047.12**

TOTAL DE GASTOS Y OTRA PERDIDAS, reporta un total al 31 de diciembre de 2019 de \$ **64,475,325.95**

RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO) , reporta un total al 31 de diciembre de 2019 de **\$579,721.17**

Ingresos de Gestión:

1.- Los Ingresos de **Recursos Propios** recaudados en este periodo al 31 de diciembre de 2019, es de \$ **12,637,090.07** cantidad que representa solamente el 19.43% del total de los Ingresos. A continuación, se desglosan:

(411) Impuestos	3,582,760.00
(412) Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
(413) Contribuciones de Mejoras	233,007.00
(414) Derechos	4,199,263.67
(415) Productos de tipo Corriente	642,179.63
(416) Aprovechamientos de tipo Corriente	3,979,879.77
(417) Ingreso por venta de Bienes y Servicios	0.00
Total	\$12,637,090.07



GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

Los Ingresos de Recursos por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios recaudados en este periodo al 31 de diciembre de 2019, es de \$ **52,417,957.05** cantidad que representa el 80.57% del total de los Ingresos. A continuación, se desglosan:

Participaciones y Aportaciones	51,968,609.99
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	449,347.06
Total	\$52,417,957.05

2.- Los TOTALES DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS, reportan en este periodo un total al 31 de diciembre de 2019 **de \$ 65,055,047.12**

Gasto de funcionamiento:

(511) Servicios Personales	23,819,103.78
(512) Materiales y Suministros	8,416,123.72
(513) Servicios Generales	11,516,079.49
total	\$43,751,306.83

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

(523) Subsidios y Subvenciones	347,882.00
(524) Ayudas Sociales	942,268.93
total	\$1,290,150.93



GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

(551) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,302,335.26
(559) Otros Gastos	704,282.07
total	\$3,006,617.33

Dando un resultado al 31 de diciembre de 2019 de Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio de **\$ 579,721.17**

C. Estado de Variación en la Hacienda Pública; Se presenta Estado de Variación en la Hacienda Pública con corte al 31 del mes de diciembre de 2019. El cual presenta una variación positiva de **\$ 55,079,518.96**

D. Estado de Cambios en la Situación Financiera; Se presenta Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019., el cual representa un total de Activo de **\$ 5,979,908.21** que es igual a Pasivo **\$ 1,819,111.78** y Hacienda Pública/Patrimonio de **\$ 4,156,796.43**

E. Estado de Flujos de Efectivo; Se presenta Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019., donde se manifiesta un incremento en el efectivo y disminución neta en el efectivo equivalentes al efectivo de **\$566,693.51**

F. Estado Analítico del Activo; y, Se presenta Estado Analítico del Activo al mes de diciembre de 2019, mismo que manifiesta una variación en el periodo por la cantidad de **\$-5,975,908.21**



GOBIERNO MUNICIPAL 2018-2021

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en los libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse a futuro

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Las cuentas de orden son uno de los instrumentos que utiliza la Contabilidad para clasificar los elementos u operaciones que realiza una empresa y que no modifican su estructura financiera. Se utilizan generalmente para registrar un movimiento de valores cuando este no afecte a los estados financieros de la entidad.

El municipio no cuenta con cuentas de orden contables.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Representa el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos:

Estado Analítico Presupuestal de la ley de Ingresos al 31 de diciembre del 2019, del Municipio de Santa Ana Maya, Michoacán es el siguiente:

<i>TIPO</i>	<i>NOMBRE DE CUENTA</i>	<i>SALDO</i>
<i>Ingresos</i>	<i>Ley de ingresos estimada</i>	53,593,479.00
<i>Ingresos</i>	<i>Ley de ingresos modificada</i>	2,352,106.29
<i>Ingresos</i>	<i>Ley de ingresos devengada</i>	65,055,047.12
<i>Ingresos</i>	<i>Ley de ingresos recaudada</i>	65,055,047.12

Estado Analítico Presupuestal del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre del 2019, del Municipio de Santa Ana Maya, Michoacán es el siguiente:

<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos aprobado</i>	53,593,479.00
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos modificado</i>	15,406,649.83
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos comprometido</i>	68,791,754.38
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos devengado</i>	67,771,909.61
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos ejercido</i>	67,771,909.61
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos pagado</i>	67,181,145.58