

Chilchota, Mich. A 29 de Octubre del 2019



**MUNICIPIO DE CHILCHOTA, MICHOACAN.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DEL PERIODO JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE 2019

PRESENTE:

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

I.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- 2.- El saldo de rublo de **ACTIVO CIRCULANTE integrado** por las cuentas de mayor de la cantidad de \$39,892,338.17 distribuido en varias cuentas de cheques. Clasificados por su origen de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalente	\$30,766,191.77
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$6,018,464.51
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$711,223.89
TOTAL ACTIVO	\$39,892,338.17

- 3.-El saldo de los **ACTIVOS CIRCULANTES** es de \$39,892,338.17 nos arroja un saldo positivo, ya que no se han llevado a cabo las cotizaciones pertinentes para poder llevar a cabo la obra y adquisiciones para el buen funcionamiento del ayuntamiento.

- 4.- El saldo de rublo de **ACTIVO NO CIRCULANTE integrado** por las cuentas de mayor de la cantidad de \$76,542,319.15 distribuido en varias cuentas de cheques. Clasificados por su origen de la siguiente manera:

000 0000

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	\$62,777,912.82
Bienes Muebles	\$13,536,631.88
Activos Intangibles	\$191,400.00
Activo Diferido	\$36,374.45
TOTAL	\$76,542,319.15

5.- El saldo de la cuenta de **ACTIVOS NO CIRCULANTE** es por **\$76,542,319.15** el cual nos muestra un saldo positivo, en este rubro resalta, una mayor infraestructura y construcción, a su vez se han adquirido bienes muebles para el desarrollo dando un servicio de calidad a nuestro municipio.

6.- El saldo de la cuenta de **Pasivo Circulante** es de **\$6,295,244.43** en el cual está compuesta de la siguiente manera

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$6,289,562.43
Pasivo Diferidos a Corto Plazo	5,682.00
total	\$6,295,244.43

7.- El saldo en Pasivos Circulantes es por **\$6,295,244.43** reflejando un saldo positivo, dentro del análisis que observamos, el rubro de cuentas por pagar es muy elevado dado que las administraciones pasadas dejan saldos pendientes de pago, o que a su vez al capturar la contabilidad se realiza de manera errónea "no matando a la cuenta deudora"

8.-El saldo de la cuenta de **Pasivo no Circulante** de **0 pesos** en el cual está compuesta de la siguiente manera:

Deuda Publica a Largo Plazo	0
totales	0

9.- La cuenta de Pasivos No Circulantes con un saldo de cero pesos esto quiere decir que no tenemos ninguna deuda a largo plazo.

2.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Gastos se han desarrollado como se habían presupuestado ya que a esta fecha la diferencia entre lo presupuestado y lo ejercido es el Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) **\$27,917,496.57**

C. Estado de Variación en la Hacienda Pública; Se presenta Estado de Variación en la Hacienda Pública con corte de 01 del mes de Julio al 30 de Septiembre 2019. El cual presenta una variación positiva de **\$ 45,440,597.54**

D. Estado de Cambios en la Situación Financiera; Se presenta Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019 por **\$46,849,138.28**

E. Estado de Flujos de Efectivo; Se presenta Estado de Flujos de Efectivo del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2019, donde se manifiesta una reducción en el efectivo y equivalentes de **\$ 36,560,883.76**

F. Estado Analítico del Activo; y, Se presenta Estado Analítico del Activo al mes de Julio a Septiembre 2019, mismo que manifiesta un flujo al final del periodo por la cantidad de **\$14,091,546.49**

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 contable y presupuestario;

Contables

El municipio no cuenta con cuentas de orden contables

Presupuestarias;

TIPO	NOMBRE DE CUENTA	SALDO
------	------------------	-------

Ingresos	Ley de ingresos estimada	105,528,696.00
ingresos	Ley de ingresos por ejecutar	11,659,344.49
ingresos	Ley de ingresos devengada	93,869,351.51
ingresos	Ley de ingresos recaudada	93,869,351.51

Egresos	Presupuesto de egresos aprobado	105,541,696.00
Egresos	Presupuesto de egresos por ejercer	50,728,625.47
Egresos	Presupuesto de egresos modificado	1,329,200.00
Egresos	Presupuesto de egresos comprometido	56,142,270.53
Egresos	Presupuesto de egresos devengado	54,722,012.32
Egresos	Presupuesto de egresos ejercido	54,722,012.32
Egresos	Presupuesto de egresos pagado	54,726,830.10

Firmas de Autorización:



PRESIDENCIA
CHILCHOTA, MICH.
2018-2021

Eduardo Ixta Álvarez

Lic. Eduardo Ixta Álvarez

Presidente Municipal

ATENTAMENTE

TESORERÍA
MUNICIPAL
CHILCHOTA, MICH.
2018-2021

Juan Miguel Palato Tárelo

Lic. Juan Miguel Palato Tárelo

Tesorero Municipal



CONTRALORÍA
MUNICIPAL
CHILCHOTA, MICH.
2018-2021

María Jazmín Álvarez Mendoza

Lic. María Jazmín Álvarez Mendoza

Contralor Municipal.

000 0023