**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** yes 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) Banbajio | **84,921.23** |
| (1114-001) Bancomer (Inversiones) | **0.00** |
| Totales | **1,955,649.69** |

3.-El saldo al 31 de diciembrede 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 | **4,192,488.98** |

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** | **1,616,587.19** |

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 cuestas 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** | **56,802,277.73** | |

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** | **8,906,264.37** |

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** | **9,900,317.20** |

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 PÙBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **1,022,205.52** |
| **(2115) TRANFERENCIAS 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** | **$ 8,493,431.36** |

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** | **54,499,797.79** |

**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** |

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** |

**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**

**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:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***TIPO*** | ***NOMBRE DE CUENTA*** | ***SALDO*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Ingresos* | *Ley de ingresos estimada* | **53,593,479.00** |
| *Ingresos* | *Ley de ingresos modificada* | **2,352,106.29** |
| *Ingresos* | *Ley de ingresos devengada* | **65,055,047.12** |
| *Ingresos* | *Ley de ingresos recaudada* | **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:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Egresos* | *Presupuesto de egresos aprobado* | **53,593,479.00** |
| *Egresos* | *Presupuesto de egresos modificado* | **15,406,649.83** |
| *Egresos* | *Presupuesto de egresos comprometido* | **68,791,754.38** |
| *Egresos* | *Presupuesto de egresos devengado* | **67,771,909.61** |
| *Egresos* | *Presupuesto de egresos ejercido* | **67,771,909.61** |
| *Egresos* | *Presupuesto de egresos pagado* | **67,181,145.58** |