

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2020

Con el fin de dar cumplimiento al artículo 20 fracción IV de los LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA E INFORMES TRIMESTRALES DE LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MICHOACÁN ANTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN, para lo cual es necesario establecer que el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, Contable y patrimonial, se realizaron con el Sistema de Armonización Contable Gubernamental CIDEAG el cual esta actualizado en relación a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

I.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El saldo de rubro de Efectivo y Equivalentes integrado por las cuentas de mayor de Bancos/Tesorería es de la cantidad de \$ 4, 540,522.54 distribuido en la caja y varias cuentas de cheques. Clasificados por su origen de la siguiente manera:

Caja General	
BANORTE	4,540,522.54
Totales	4,540,522.54

El saldo de los **Derechos a recibir Efectivo o Equivalente** es de \$ 6, 276,155.97 distribuido en las cuentas de mayor que al cierre del primer trimestre aún no están depuradas.

El saldo de la cuenta de deudores refleja un saldo de \$550,053.01, de los cuales varios saldos son de administraciones anteriores que quedaron pendientes de depurar.

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	550,053.01
	GASTOS POR COMPROBAR	
1123-001		516,817.95
1123-002	PRESTAMOS INSTITUCIONES	27,135.06
1123-003	OTROS DEUDORES	6,100.00

El saldo de la cuenta de **Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso**, es de \$ 11, 951,099.11 y se registra en las cuentas de inventario y obras en proceso.



El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es de \$ 13, 858,990.27 registrado en las cuentas de mayor que a continuación se detallan;

124	BIENES MUEBLES.	13,853,990.27
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	1,189,254.38
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	98,697.11
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	5,950,233.01
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	12,020.00
1246	MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	6,603,785.77

El saldo de la cuenta de **Activos Intangibles** es de \$ 0.00 y se integra de la siguiente manera:

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00
	0.00
Total	\$ 0.00

El saldo del rubro **Cuentas por pagar a corto plazo** es de \$ 25, 119,533.02 y se integra de la siguiente manera:

211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	25,119,533.02
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	5,147,434.20
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	48,000.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	19,672,914.88
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	251,183.94

La **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** refleja un saldo de \$ 1, 675,801.71 desglosado de la siguiente manera:

3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,675,801.71
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	17,333,754.51
32	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-15,657,952.80



2.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, reporta un total de \$ 22,156,496.26

Ingresos de Gestión:

1.- Los Ingresos de **Recursos Propios** recaudados en este periodo, es de cantidad \$330,853.98 que representa solamente el 1.49% del total de los Ingresos recaudados hasta esta fecha, que a continuación se desglosan:

IMPUESTOS	608,593.00
DERECHOS.	964,529.39
PRODUCTOS	2,590.87
APROVECHAMIENTOS	5,675.00

Gastos y Otras Pérdidas, el total de gasto es de \$ 13,829,932.53

Los Gastos se han desarrollado como se habían presupuestado ya que a esta fecha la aplicación de recursos de ha ejercido como se muestra en la siguiente tabla:

SERVICIOS PERSONALES.	7,266,257.68
MATERIALES Y SUMINISTROS.	2,822,291.15
SERVICIOS GENERALES	3,049,284.62
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	257,976.00
AYUDAS SOCIALES	721,773.20
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	14,117,582.65

Las anteriores notas a los estados financieros reflejan la situación real de la contabilidad del Municipio de Paracuaró, Michoacán.

ATENTAMENTE:

L.C. LUCIO VAZQUEZ GONZALEZ
TESORERO MUNICIPAL DE PARACUARÓ, MICHOACÁN