

I. Expediente financiero

F) Notas a los estados financieros

MUNICIPIO DE TANGAMANDAPIO, MICHOACAN

ADMINISTRACION MUNICIPAL 2018-2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE 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 GRP ESTRATEI, el cual esta actualizado con relación a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

I.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2.- El saldo de rublo de **Efectivo y Equivalentes** integrado por las cuentas de mayor, efectivo de **Bancos/Tesorería** es por la cantidad de $ **1´958,262.88,** distribuido en la caja y varias cuentas de cheques. Cabe señalar que en relación con la cuenta de Inversiones y Valores se viene arrastrando el saldo de la Administración anterior, se depurara en el momento necesario. Clasificados por su origen de la siguiente manera:

Efectivo	$	389,459.00
Bancos	$	1´568,803.88
Totales	**$**	**1´958,262.88**

3.-El saldo de los **Derechos a recibir Efectivo o Equivalente,** es importante aclarar que varias de estas cuentas contables se vienen arrastrando de la administración anterior sin tener soporte documental, mismo que fue observado en el dictamen de entrega de recepción; es por el monto de **$ 3´978,640.01** distribuido en las cuentas de mayor de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	$	2´070,166.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	$	1´103,494.05
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	$	801,295.96
Ingresos por recuperar a corto plazo	$	3,684.00
Total	**$**	**3´978,640.01**

4.-El saldo de la cuenta de **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**, arroja un acumulado al cierre del primer trimestre del año en curso por un monto de **$ 12´773,798.45**. Cabe señalar que el importe de estas partidas refleja el acumulado de todo el ejercicio fiscal, y únicamente nosotros somos responsables a partir de nuestro periodo constitucional, y se registra en las cuestas que a continuación se detallan:

Terrenos urbanos	$	1´360,554.18
Edificios no habitacionales	$	174,000.00
Infraestructura de agua potable y saneamiento	$	8´850,724.59
Infraestructura eléctrica	$	1´273,410.75
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	$	1´115,108.93
Totales	**$**	**12´773,798.45**

6.-El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es de **$ 12´809,547.00** Cabe señalar que el importe de estas partidas refleja el acumulado de todo el ejercicio fiscal, y únicamente nosotros somos responsables a partir de nuestro periodo constitucional registrado en las cuentas de mayor que a continuación se detallan;

Mobiliario y Equipo de Administración	$	1,790,866.45
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	598,038.98
Vehículos y Equipo de Transporte	$	6,575,774.97
Equipo de Defensa y Seguridad	$	862,939.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	2,956,171.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de valor	$	24,225.00
Equipo Instrumental médico y de Laboratorio	$	1,531.00
Total	**$**	**12´809,547.00**

7.-El saldo de la cuenta de **Activos Intangibles es de $ 572,594.35** y se integra de la siguiente manera:

Software GRP ESTRATEI	$	348,000
Software	$	224,594.35
Total	**$**	**572,594.35**

8.- El saldo del rubro **Cuentas por pagar a corto plazo** es de **$ 13´411,040.00.** Cabe señalar que el importe de estas partidas refleja el acumulado de todo el ejercicio fiscal, y únicamente nosotros somos responsables a partir de nuestro periodo constitucional y se integra de la siguiente manera:

Cuentas por pagar a corto plazo	$	548,192.37
Proveedores por pagar a corto plazo	$	1,083,688.42
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	$	150,682.85
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	$	6´356,654.13
Otras cuentas por pagar a corto plazo	$	5,271,822.23
Total	**$**	**13´411,040.00**

9.-La **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** refleja un saldo de **$ -6´805,349.74** desglosado de la siguiente manera:

Hacienda pública/Patrimonio Contribuido	$	-13´824,851.48
Hacienda pública/Patrimonio Generado	$	7´019,501.74
Total	**$**	**-6´805,349.74**

1.- Los Ingresos de gestión dentro del primer trimestre del año en curso fueron por la cantidad de **$ 3´923,017.5.** A continuación se desglosa:

Impuestos	$	3´765,272.50
Derechos	$	157,745.00
Productos de tipo Corriente	$	0.00
Aprovechamientos de tipo Corriente	$	0.00
Ingreso por venta de Bienes y Servicios	$	0.00
Total	**$**	**3´923,017.50**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios:

Participaciones	$	8´862,662.00
Aportaciones	$	7´941,467.00
Convenios	$	0.00
Otros ingresos de ejercicios anteriores	$	0.00
Total	**$**	**16´804,129.00**

Cabe señalar que el **CAPITULO 5000, denominado Servicios Personales,** tuvo un gasto acumulado al 31 de marzo de 2019 de $ 7´528,368.86 cuenta con las siguientes partidas contables:

5.1.1.1	REMUNERACION AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 5´361,501.00
5.1.1.2	REMUNERACION AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	$1´568,854.00
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	$ 598,013.86
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 4´279,840.16 compuestos por las siguientes cantidades:	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS	$ 328,285.06
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	$ 458,792.59
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	$ 763,652.61
5.1.2.5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	$ 73,319.59
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$ 1´776,138.00
5.1.2.7	VESTUARIOS, BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCION	$ 78,886.08
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$ 800,766.23

SERVICIOS GENERALES	$ 2´526,127.57 compuestos de las siguientes cantidades		
5.1.3.1	SERVICIOS BASICOS	$	667,567.87
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$	147,369.76
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS	$	591,523.20
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$	84,387.63
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO	$	808,732.38
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$	76,073.80
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	$	34,066.72
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	$	107,006.21
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	$	9,400.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			$ 169,489.18 que se componen por las siguientes cuentas:
5.2.1.2.5	TRANSFERENCIAS INTERNAS A ENTIDADES PARAMUNICIPALES		$ 33,403.5
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES		$ 136,085.68

LIC. EDUARDO CEJA GIL

PRESIDENTE MUNICIPAL

C. MARIA LETICIA MATEO FERNANDEZ

SINDICO MUNICIPAL

C. VERONICA GONZALEZ GONZALEZ

TESORERA MUNICIPAL

LIC. YOLANDA PERAL SOLORIO

CONTRALORA MUNICIPAL