



MUNICIPIO DE VENUSTIANO CARRANZA MICH.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL TERCER INFORME TRIMESTRAL.

01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019.

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera, se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Notas de Desglose.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El Estado de Situación Financiera presenta razonablemente la información de este ente público al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

ESF	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
	1112	BANCOS / TESORERIA.	
	1112-001	BBVA BANCOMER	1,946,077.80
	1112-001-00019	BBVA BANCOMER 0110365602 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSIÓN 2017	9,603.39
	1112-001-00027	BBVA BANCOMER CTA 111367986 PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES	642,220.73
	1112-001-00030	BBVA BANCOMER CTA 0111155474 PROGRAMAS MUNICIPALIZADOS	8,286.85
	1112-001-00031	BBVA BANCOMER CTA. 0111790676 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSION 2018 (2)	1,463.08
	1112-001-00034	BBVA BANCOMER CTA 0112671964 RECURSOS PROPIOS 2019	42,168.68
	1112-001-00035	BBVA BANCOMER CTA 0112672065 FONDO GENERAL 2019	1,065,910.56
	1112-001-00036	BBVA BANCOMER CTA 0112672154 FONDO IV 2019 (FORTAMUN)	166,389.73
	1112-001-00037	BBVA BANCOMER CTA 0112672278 FONDO III 2019 (FAISM)	6,625.49
	1112-001-00039	BBVA BANCOMER CTA 0112672324 FAEISPUM 2019	3,409.29

ESF- 1.1.1 El cual hacemos mención que, en el rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO; 1112 BANCOS / TESORERÍA**, se tiene un saldo por: **\$1,946,077.80** donde solo hacemos mención para estas notas aclaratorias nuestras cuentas bancarias, mismas que son reales y están debidamente conciliadas y soportadas por el registro y conciliación de todas las operaciones al tercer trimestre del año 2019.



ESF	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	
	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	651,292.57
	1123-001	DEUDORES POR RESPONSABILIDADES	271,500.00
	1123-002	DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR	181,073.27
	1123-003	DEUDORES POR ANTICIPO DE NOMINA	139,700.00
	1123-004	OTROS DEUDORES	21,500.00
	1123-005	DEUDORES DIVERSOS DEL EJERCICIO	30,519.30
	1123-006	PRESTAMOS A ELEMENTOS DE SEGURIDAD PUBLICA	2,500.00
	1123-007	GASTOS A COMPROBAR DE VIATICOS SEGURIDAD PUBLICA 2017	9,500.00

ESF- 1.1.2 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.** tiene un saldo de **\$651,292.57** El cual se está procediendo a realizar una conciliación para determinar si es el monto real de cada una de las cuentas, ya que varios saldos provienen de ejercicios anteriores, para después proceder a la depuración de saldos en lo consecuente.

ESF	1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO.	221080
	1125-001	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	221,080.00

1125 DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO. tiene un saldo de **\$221,080** El cual es un monto que se viene de ejercicios fiscales anteriores y que se determinara el origen para su depuración.

ESF	1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	944,756.3
-----	------	---	-----------

1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO. tiene un saldo de **\$944,756.3** El cual es un monto que se viene acumulando por el subsidio al empleo que aún no se acreditado.

ESF	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	
	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	
	1134-001	ANTICIPO A CONTRATISTAS EJERCICIO	1,971,087.22
	1134-001-00002	ALMA ROSA GARCIA MARTINEZ	215,332.46
	1134-001-00003	JORGE ALBERTO SANCHEZ CEJA	818,313.25
	1134-001-00013	SKYMEDICA INTERNACIONAL S.A. DE C.V.	628,226.40
	1134-001-00016	DANY JEITANI KARAM	1.00
	1134-001-00017	VELMICH S.A. DE C.V.	309,214.11



ESF- 1.1.3 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS, ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.** tiene un saldo de **\$1,971,087.22** de los cuales son por los anticipos a Contratistas y que se van amortizando conforme a las estimaciones, cabe resaltar que los anticipos a no fueron amortizados en el periodo de la obra.

ESF 1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	
1231-581	TERRENOS.	20,000.00
1233-583	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	13,568,003.49

ESF- 1.2.3 En el rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.** tiene un saldo de **\$13,588,003.49** los bienes se están revisando y conciliando por la Unidad Responsable de Sindicatura, una vez determinando los saldos reales se cotejarán con las cifras contables de acuerdo con las reglas y valoración del patrimonio publicado por el CONAC.

ESF 1.2.4 BIENES MUEBLES.

124	BIENES MUEBLES.	6,416,643.60
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	5,396,422.50
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	198,508.45
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	185,341.50
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	12,192.00
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	39,230.00
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	304,000.00
1245-551	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	260,949.15
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	20,000.00

ESF- 1.2.4 En el rubro de **BIENES MUEBLES.** tiene un saldo de **\$6,416,643.60** los bienes se están revisando y conciliando por la Unidad Responsable de Sindicatura, una vez determinando los saldos reales se cotejarán con las cifras contables de acuerdo con las reglas y valoración del patrimonio publicado por el CONAC.



ESF	1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES.	
125		ACTIVOS INTANGIBLES.	
1251		SOFTWARE.	
1251-591		SOFTWARE.	271,083.64

ESF- 1.2.5 En el rubro de **ACTIVOS INTANGIBLES.** tiene un saldo de **\$271,083.64** los bienes se están revisando y conciliando por la Unidad Responsable de Sindicatura, una vez determinando los saldos reales se cotejarán con las cifras contables de acuerdo con las reglas y valoración del patrimonio publicado por el CONAC.

ESF	2	PASIVO	
	21	PASIVO CIRCULANTE.	
	211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	10,818,496.30
	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	194,951.43
	2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	875,347.33
	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	667,017.02
	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,528.80
	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	7,728,448.11
	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,350,203.61

ESF- 2.1.1 En el rubro de **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**, presenta un saldo de **\$ 10,818,496.30** lo que corresponde a adeudos, que se encuentran en los renglones de deudas por servicios personales, adquisiciones de bienes y contratación de servicios, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo.

De los cuales muchos son pasivos rezagados de ejercicios fiscales anteriores por cual se determinará su procedencia para realizar los ajustes correspondientes.

En relación con el rubro de **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** que figura en el Estado de Situación Financiera, corresponde a las cifras que por diferencia aritmética resultan del activo menos pasivo y del resultado del Ejercicio de este informe, así como de los importes que se plasman en la Póliza de Apertura que se integran de cifras cuyo origen es de Ejercicios Fiscales y Administraciones anteriores.



ESTADO DE ACTIVIDADES.

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo de enero a septiembre del 2019 reflejando un resultado del Ejercicio que en este caso es un ahorro, lo cual implica que al cierre se cuenta con una obtención del recurso sano, así como en su aplicación.

INGRESOS

EA	INGRESOS	
411	IMPUESTOS	3,038,402.00
414	DERECHOS.	250,271.99
415	PRODUCTOS	216.05
416	APROVECHAMIENTOS	269,231.00
42	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	53,716,536.40

Son los ingresos públicos que son nuestros medios de financiamiento que permiten solventar las actividades propias de este ente público, para atender las obligaciones de pago de la deuda o efectuar transferencias que requieran otros ámbitos que nuestro Municipio, por lo conceptos de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos que conforman nuestros recursos fiscales, además de nuestras participaciones y aportaciones de los recursos federales.

GASTOS

EA	GASTOS	
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	41,404,706.41
511	SERVICIOS PERSONALES.	16,176,753.84
512	MATERIALES Y SUMINISTROS.	10,255,317.29
513	SERVICIOS GENERALES	14,972,635.28
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,188,407.64
521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,501,964.64
524	AYUDAS SOCIALES	686,443.00
55	OTROS GASTOS	151,703.52



Son las transacciones que permite conocer en qué se aplica y a su vez cuantificar la demanda de bienes y servicios que realiza nuestro Municipio.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO.

El presente estado financiero nos refleja la forma en que se obtuvieron los ingresos y la manera de su aplicación y en la parte final se presentan los renglones del Flujo de los Recursos que, para este trimestre 2019, cuadran los renglones de manera correcta.

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	304,116.51
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,702,639.79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	702,148.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,404,788.30

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Este Estado Financiero refleja la obtención u el origen de los recursos y de que forma se fueron aplicando el cual se cotejó y es correcto con el Estado de Situación Financiera.

ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

Este Estado Financiero no cuenta con datos estadísticos del Ejercicio anterior, por lo que no existe base comparativa; sin embargo, se cotejó y es correcto con el Estado de Situación Financiera.



CONCEPTO	TOTAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE: 2018	1,063,069.46
APORTACIONES	1,063,069.46
DONACIONES DE CAPITAL	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE: 2018	13,244,853.76
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-8,349,309.47
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21,594,163.23
REVALUOS	0.00
RESERVAS	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE: 2018	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE: 2018	14,307,923.22
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE: 2019	0.00
APORTACIONES	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE: 2019	21,879,149.34
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	13,529,839.87
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,349,309.47
REVALUOS	0.00
RESERVAS	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE: 2019	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE: 2019	27,837,763.09



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

Este documento financiero se presenta conforme a los lineamientos del Consejo y se coteja en sus cifras de forma exitosa con el Estado de Actividades, en los cuales se refleja que coinciden ambos en la obtención de los recursos y que comprenden al tercer trimestre 2019.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		57,274,657.44
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS.	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		57,274,657.44

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Este documento financiero se presenta conforme a los lineamientos del Consejo y se coteja en sus cifras de forma exitosa con el Estado de Actividades, en los cuales se refleja que coinciden ambos en la aplicación de los recursos y que comprenden al tercer trimestre 2019.



**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	56,973,570.27
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	13,380,456.22
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00
MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
BIENES INMUEBLES	12,661,822.56
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	718,633.66
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	151,703.52
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
OTROS GASTOS	151,703.52
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	43,744,817.57



MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES				
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	74,312,284.00	0.00	0.00	74,312,284.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	74,312,284.00	57,274,657.44	0.00	17,037,626.56
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	57,274,657.44	57,274,657.44	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	57,274,657.44	57,274,657.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	74,312,284.00	0.00	0.00	74,312,284.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	74,312,284.00	31,155,526.92	82,963,888.71	22,503,922.21
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	20,967,747.37	31,155,526.92	10,187,779.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	61,996,141.34	56,973,570.27	5,022,571.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	56,973,570.27	56,990,070.27	-16,500.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	56,990,070.27	56,973,570.27	16,500.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	56,973,570.27	0.00	56,973,570.27
TOTALES		399,605,941.32	399,605,941.32	

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Venustiano Carranza Mich., 22 de septiembre de 2019

ATENTAMENTE

T.C.P. SALVADOR GUZMAN GODINEZ
TESORERO MUNICIPAL