



JACONA

ADMINISTRACIÓN 2018-2021

• Unidos hacemos el cambio •

MUNICIPIO DE JACONA MICHOACÁN.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS INTEGRANTES A LOS MISMOS DEL SEGUNDO
INFORME TRIMESTRAL DE ABRIL A JUNIO DE 2020**

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 del Informe Trimestral de Abril de 2020 a Junio de 2020.

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina en su artículo 44.

Estado de Situación Financiera: El Estado de Situación Financiera presenta razonablemente la información financiera de este ente público al cierre del segundo trimestre correspondiente de Abril de 2020 a Junio de 2020.

Estado de actividades: El Estado de Actividades presenta razonablemente la información operativa (ingresos y gastos) generados por este ente público al cierre del segundo trimestre correspondiente de Abril de 2020 a Junio de 2020.

Estado de cambios en el patrimonio: El Estado de cambios en el Patrimonio presenta razonablemente la información de los resultados obtenidos a la fecha, de este informe, así como los obtenidos en ejercicios anteriores.

Estado de flujos de efectivo: El Estado de Flujos de efectivo presenta razonablemente la información de donde fueron obtenidos los flujos de efectivo y en que fueron aplicados por este ente público al cierre del segundo trimestre correspondiente de Abril de 2020 a Junio de 2020.

Notas de Desglose.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

ESF 1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes están representados por fondos fijos de caja, depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días.

Inversiones se presentan a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar a su valor de mercado.

1111	FONDO FIJO/REVOLVENTE	Saldo
	BANCOMER	
1111-002-00001-0001	FONDO FIJO TESORERIA	122,816
1111-002-00002-0002	FONDO FIJO PREDIAL	18,000
1111-002-00003	FONDO FIJO RASTRO MUNICIPAL	3,000
	Suma	143,816

1112	BANCOS / TESORERIA.	Saldo
	BANCOMER	
1112-001-00001	CTA 0188764271 G.CORRIENTE	1,407,049
1112-001-00002	CTA 0194816889 CAJA	1,022,606
1112-001-00003	CTA 0107327072 HABITAT FEDERAL 2016	20,494
1112-001-00008	CTA 0112330172 PROGRAMA VENDE MAS	20,003
1112-001-00013	CTA 0111233394 FIV 2018	- 294
1112-001-00015	CTA 0114156544 GASTO CORRIENTE 2019	900,193
1112-001-00016	CTA. 0114325001 FIV 2020	758,761
	HSBC	
1112-002-00001	CTA 4042127357 TESORERIA JACONA	- 32,895
1112-002-00002	CTA 4053825410 CONCENTRADORA	35,751
	BANBAJIO	
	MUNICIPIO DE JACONA RESCATE DE ESPACION PUBLICOS APORTACION FEDERAL 2018 0232265170101	69
1112-003-00002	MUNICIPIO DE JACONA FEISPU 2015	53
1112-003-00003	CTA. 8035 FONDO III 2019	386
1112-003-00005	MUNICIPIO DE JACONA DONATIVOS 2019	35,491
1112-003-00009	MUNICIPIO DE JACONA FONDO III 2020 FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL FAIS	8,736,898
	Suma	12,904,565

1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).
------	---

1114-001	BANCOMER BBVA	<u>447,722</u>
----------	---------------	----------------

ESF- 1.1.1 En el rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO \$13, 524,242** de los cuales el saldo de: **\$12, 904,565** corresponde a cuentas corrientes, mismas que son reales y están debidamente conciliadas con los estados de cuenta y soportadas en los registros contables por las operaciones realizadas al cierre del segundo trimestre correspondiente de Abril de 2020 a Junio de 2020.

Cabe mencionar que dentro de la cuenta bancaria BBVA Bancomer Numero de cuenta 0188764271, existen depósitos en contabilidad no considerados en bancos, tal como se mencionan a continuación:

Fecha	Concepto	Importe
30/04/2017	Deposito en tránsito	590,000
30/06/2017	Deposito en tránsito	300,000
31/03/2017	Deposito en tránsito	300,000
Suma		1,190,000

Los cuales son por operaciones de la administración 2015-2018 que a la fecha aún no están concluidas.

ESF 1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.

112	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	Saldo
-----	---	-------

A corto Plazo por viáticos por comprobar:

1123-001-00006	SERGIO MONTES LOPEZ ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE JACONA SAPAJ	1,000
1123-001-00031	ISSSTE	2,100,669
1123-002-00023	MIGUEL BRAVO RAMOS	1,800
1123-002-00024	MIGUL ANGEL GONZALEZ PARAMO	5,000

Préstamos a empleados:

1123-003-00011	KARLA PAOLA FLORES BRAVO	3,000
1123-003-00012	MARTIN HERNANDEZ PRADO	2,700
1123-003-00014	MARGARITA MARTINEZ FIGUEROA	8,600
1123-003-00017	MA DEL CARMEN ROMERO JARAMILLO	9,400
1123-003-00018	ARTURO RODRIGUEZ RAMUCO	1,000
1123-003-00019	MA ISABEL MOLINA CHAVEZ	1,333

Deudores por anticipo de nóminas:

1123-005-00001	MIGUEL ANGEL CRUZ JUAREZ	7,780
1123-005-00003	MIGUEL ANGEL LOPEZ MEJIA	252,049
1123-005-00005	SAUL HERNANDEZ AGUIRRE	1,500
1123-005-00007	GABRIELA CEJA HERRERA	52,377
1123-005-00008	SALVADOR DELGADO GALLARDO	5,000
Otros:		
1123-004-00002	GOBIERNO DEL ESTADO	121,293
1123-004-00003	GOBIERNO DEL ESTADO 2016	2,642,766
1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO	6,933
	Suma de Deudores Diversos	5,224,198

ESF- 1.1.2 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**, está integrado por un saldo total de **\$5, 224,198**, de los cuales están conformados de la siguiente manera:

Otros derechos a recibir: Son principalmente saldos del Gobierno del Estado que se generaron en administraciones anteriores y deuda del SAPAJ por concepto del ISSSTE.

ESF 1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

Los pagos anticipados se reconocen por el monto pagado en el momento en que este se realiza, siempre y cuando se estima que el beneficio económico futuro asociado fluya hacia la Compañía. Una vez que el bien o servicio es recibido, la Compañía reconoce el importe relativo a los pagos anticipados como un activo o gasto del periodo, dependiendo si se tiene o no la certeza de que el bien adquirido le generará un beneficio económico futuro.

113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	Saldo
	Anticipo a Contratistas por obras a corto plazo:	
1134-001-00005	MARMAR HOLDING SA DE CV	2,982,268
	Suma de derechos a recibir de bienes y servicios	2,982,268

ESF- 1.1.3 En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS, ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO** representa un saldo total de **\$2, 982,268**, los cuales son principalmente por anticipos a Contratistas y que se van amortizando conforme a las estimaciones.

Cabe resaltar que el anticipo a Marmar Holding S.A. de C.V., fue ejercido en la administración 2015-2018 y se tiene en juicio con la autoridad competente, es por ello por lo que no se ha venido amortizando.

ESF 1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El valor de adquisición de las propiedades, planta y equipo, incluye los costos que se han incurrido inicialmente para ser adquiridos o construidos, así como los incurridos posteriormente para reemplazarlos o incrementar su servicio potencial. Si una partida de maquinaria y equipo se integra de diversos componentes con diferentes vidas útiles estimadas, los componentes individuales importantes se deprecian durante sus vidas útiles individuales. Los costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado de resultados a medida que se incurren.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo, se determina sobre el valor de las propiedades, planta y equipo, utilizando el método de línea recta (al ser considerado por la administración de la Compañía que dicho método es el que mejor refleja el uso de dichos activos) y con base en su vida útil estimada como sigue:

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicación	10 años
Equipo de transporte	4 años
Equipo de cómputo	4 años

Las propiedades, planta y equipo se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros), se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

El valor de las propiedades, planta y equipo se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. Cuando el valor de recuperación, que es el mayor entre el precio de venta y su valor de uso (el cual es valor presente de los flujos de efectivo futuros), es inferior el valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro.

Al 30 de Junio de 2020, no existieron indicios de deterioro.

123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	Importe
1231	TERRENOS.	
1231-581	TERRENOS.	60,584,606
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	
1233-583	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	132,473,640
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	138,365,084
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.	
12354-001-00005-0072	PAVIMENTO HCO C. PASEO DEL DISPARATE ENTRE C. LABRADORITA A CALLE AGUAMARINA 2018	1,229,984
12366-626-62605	VIALIDADES URBANAS	1,767,175
	Suma Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	<u>334,420,488</u>

ESF- 1.2.3 En el rubro de BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO, tiene un saldo neto de \$334, 420,488.

ESF 1.2.4 BIENES MUEBLES.

124	BIENES MUEBLES.	Importe
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	2,087,312
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA. EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	576,105
12413-515	INFORMACIÓN.	2,401,956
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	274,852
	Suma	<u>5,340,224</u>
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	319,695
12422-522	APARATOS DEPORTIVOS.	852,151
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	155,895
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	1,007,498
	Suma	<u>2,335,239</u>
12431-531	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	267,996
12432-532	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	453,634
	Suma	<u>721,630</u>
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	20,182,495
12442-542	CARROCERÍAS Y REMOLQUES.	1,155,250
12449-549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	508,878
	Suma	<u>21,846,622</u>
1245-551	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	620,157
12461-561	MAQUINARÍA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	37,177
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	259,919
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	1,392,880

12464-564	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL.	11,839
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	377,932
12466-566	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.	4,051
12467-567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	792,048
12469-569	OTROS EQUIPOS.	6,734
12471-513	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	195,296
	Suma	3,698,033
	Suma de Bienes Muebles	33,941,748

ESF- 1.2.4 En el rubro de **BIENES MUEBLES**. Tiene un saldo de **\$33, 941,748** importe que se ha conciliado físicamente al 30 Junio de 2020 del ejercicio donde presentamos las notas.

ESF 1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES.

125	ACTIVOS INTANGIBLES.	Saldo
12541-597	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES.	70,576.00

ESF- 1.2.5 En el rubro de **ACTIVOS INTANGIBLES**. Tiene un saldo de **\$70,576.00** mismos que se han conciliado al 30 de junio del ejercicio donde presentamos las notas.

La depreciación y amortización acumulada de bienes Muebles e Inmuebles al 30 de Junio de 2020 ascienden a **\$18, 240,251**.

PASIVO

ESF 2.1.1 CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y (iii) la obligación puede ser estimada razonablemente

El total de cuentas por pagar a proveedores y acreedores está conformado de la siguiente manera:

1.-	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	4,591,373
2.-	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,613,535
3.-	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	998,537
4.-	OTROS ACREEDORES DIVERSOS	8,215,324
	Suma Pasivo	15,418,769

Lo que corresponden 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, que a continuación se ve su integración de cada rubro.

1.- PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS

2112-001-00001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	Importe
2112-001-00001-0035	SERVICIO LA CALZADA SA D CV	1,447,545
2112-001-00001-0021	JOSE AGUSTIN MAYA MUÑOZ	280,277
2112-001-00001-0005	CARLOS ALBERTO PADILLA GARIBAY	237,903
2112-001-00001-0278	FRANCISCO JAVIER ROMERO TREVIZO	171,187
2112-001-00001-0030	REVISTA CABLE GUIA SA DE CV	164,800
2112-001-00001-0171	DELLA STRADA SC	139,200
2112-001-00001-0933	CESAR SANTANA MARTINEZ	125,280
2112-001-00001-0028	RAMON GALVAN CORTES	112,874
2112-001-00001-0146	CEMENTO Y MATERIALES DE MICHOACAN SA DE CV	110,482
2112-001-00001-0202	REFACCIONARIA Y TORNILLERIA EL INDIO SA DE CV	103,468
2112-001-00001-0006	CASA EDITORIAL ABC DE MICHOACAN	95,160
2112-001-00001-0136	HECTOR ARMANDO GARCIA LOPEZ	94,496
2112-001-00001-0172	JERSSAEL JESUS ELIAS SALINAS	88,333
2112-001-00001-0012	ESTRUCTURAS METALICAS DE ZAMORA SA DE CV	87,157
2112-001-00001-0127	GAS EXPRESS NIETO SA DE CV	80,046
2112-001-00001-0192	NORMA LETICIA PEREZ GARCIA	76,866
2112-001-00001-0008	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MONARCA SA DE CV	69,600
2112-001-00001-0155	ADITIVOS DE ZAMORA SA DE CV	64,383
2112-001-00001-0105	ROCIO BARRAGAN MAGAÑA	61,348
2112-001-00001-0110	ELADIO CESAR JUAN GALVEZ	60,086
2112-001-00001-0053	CAP MERCANTIL SA DE CV	45,215
2112-001-00001-0195	GABRIELA ZAMAYOA PEREZ	44,080
2112-001-00001-0212	ANTONIO RODRIGUEZ VEGA	42,398
2112-001-00001-0463	YOLANDA VALDESPINO MUÑOZ	41,342
2112-001-00001-0007	CIA PERIODISTIC DEL SOL ALTIPLANO MICH	34,526
2112-001-00001-0135	GUILLERMO MENDEZ BALTAZAR	33,402
2112-001-00001-0048	J JESUS VAZQUEZ ROMERO	31,314
2112-001-00001-0128	DIESEL ALEMANA SA DE CV	31,205
2112-001-00001-0951	EDGAR DAVID GIL FLORES	30,916
2112-001-00001-0041	CASA VALDES DE ZAMORA MICHOACAN SA DE CV	28,455
2112-001-00001-0054	MERCH 4 MARK -ET SA DE CV	26,917
2112-001-00001-0052	GRUPO COMERCIAL INDUSTRIAL PRO SA DE CV	21,781
2112-001-00001-0001	AGUA PURIFICADA EL TECO SA DE CV	21,200
	OTROS	488,130
	Suma Proveedores de materiales y suministros	4,591,373

Los proveedores que se encuentran dentro de "Otros" corresponden a saldos menores de \$20 mil pesos.

El proveedor Servicio la Calzada, S.A. de C.V representa el 32% del total de la deuda a proveedores.

2.- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuenta	Proveedor	Importe
2113-001-00003	JACONA CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,457,205
2113-001-00001	ALEJANDRO CORTEZ LUA	156,330
	Suma Proveedores por Obra	1,613,535

Cabe mencionar que los Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo: Alejandro Cortes Lúa y Jaconá Construcciones S.A de C.V, vienen con saldos que se generaron en administraciones pasadas.

3.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuenta	Impuesto	Importe
2117-001-00001	ISR SUELDOS Y SALARIOS	599,793
2117-001-00003	3% SOBRE NOMINAS	207,965
2117-001-00004	CUOTAS Y APORTACIONES ISSSTE	85,842
2117-001-00005	5% RETENCION VERIFICACION OBRA	41,290
2117-001-00006	CUOTAS SINDICALES	36,840
2117-001-00011	AJUSTE AL SUBSIDIO CAUSADO	13,095
2117-001-00002	ISR SERVICIOS PROFESIONALES	11,103
2117-001-00010	CUOTAS Y APORTACIONES AL ISSSTE 2020	2,609
	Suma Impuestos por pagar	998,537

4.- OTROS ACREEDORES DIVERSOS

Cuenta	Acreedor	Importe
	PAGO PENDIENTE ISSSTE INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES PARA EL SERVICIO DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO	
2119-001-00001-0075	JESUS GUERRERO MONREAL	4,390,026
2119-001-00001-0048	RECAUDACION DE FONDO IV	2,164,196
2119-001-00001-0073	PRESTAMO FONACOT DSPM FONDO IV	1,271,586
2119-001-00001-0002	INTEGRDORA TOTAL MEXICANA SA DE CV OBRA 124	92,750
2119-001-00002-0013	CASA PAVICHE DE ZAMORA SA DE CV	87,281
2119-001-00001-0005	PROIMAGEN CORTE E IMPRESION DE MECICA SAS DE CV	32,862
2119-001-00001-0076	PRESTAMO FONACOT SEMANA	32,480
2119-001-00001-0004	CASA PAVICHE DE ZAMORA SA DE CV FONDO IV	30,995
2119-001-00001-0007	CAJA POPULAR SANTUARIO GUADALUPANO SA DE AP	29,892
2119-001-00001-0003	DE RL DE CV	29,421
2119-001-00001-0033	MARTA LUCRECIA ARROYO SANDOVAL	21,649
2119-001-00001-0001	PRESTAMO FONACOT QUINCENA	17,186
2119-001-00001-0013	RETENCIONES POR MANDATO JUDICIAL	8,040
2119-001-00001-0077	MARIA ESTHER AGUILAR	6,960
	Suma	8,215,324

La deuda que se tiene con Jesús Guerrero Monreal es por la compra de equipo de transporte y patrullas para la oficina de Seguridad Publica, el cual será cubierto con los pagos que se realicen a dicho acreedor.

El saldo que se tiene en la cuenta del ISSSTE por pagar se integra de los meses de enero a junio del 2020

ESF 3.1 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

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 el resultado de actividades de los ejercicios anteriores y se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo
31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	
3111	APORTACIONES	
3111-001	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	205,105,319
32	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
3221-001	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2019	148,770,521
3221-002	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2019	- 5,117,290
	Suma Patrimonio	348,758,551

RESULTADOS (INGRESOS Y GASTOS)

ESTADO DE ACTIVIDADES.

El Estado de Actividades representa el total de los ingresos menos las erogaciones realizadas durante el periodo que corresponde al segundo trimestre de abril de 2020 a junio de 2020, 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 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Cuenta	INGRESOS	Acumulado	%
4211	PARTICIPACIONES	56,416,984	0.55
4212	APORTACIONES	29,051,525	0.28
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	11,253,412	0.11

4149	OTROS DERECHOS	2,018,079	0.02
	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS		
4113	TRANSACCIONES	1,236,233	0.01
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,129,468	0.01
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	1,086,846	0.01
4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	972,379	0.01
4164	REINTEGROS	139,150	0.00
	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O		
4141	EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	54,500	0.00
4162	MULTAS.	52,577	0.00
4151	PRODUCTOS	17,492	0.00
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	15,264	0.00
	Suma	103,443,908	100%

Los principales ingresos generados al 30 de junio de 2020 son por Participaciones en un 55%, Aportaciones en un 28% e Impuestos sobre el patrimonio en un 11%, los cuales representan un 94% del total de los ingresos.

GASTOS

EA 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

Cuenta	GASTOS	Acumulado	%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	34,034,765	35.13%
5252	JUBILACIONES	8,179,243	8.44%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,395,982	6.60%
5138	SERVICIOS OFICIALES	6,361,733	6.57%
5231	SUBSIDIOS	5,156,903	5.32%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	5,118,696	5.28%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	5,064,943	5.23%
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	2,797,963	2.89%
	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS		
5133	SERVICIOS	2,552,631	2.63%
5114	SEGURIDAD SOCIAL.	2,333,362	2.41%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,885,212	1.95%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	1,858,181	1.92%
	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y		
5121	ARTÍCULOS OFICIALES.	1,852,647	1.91%
	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y		
5135	CONSERVACIÓN	1,759,686	1.82%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,608,946	1.66%
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	1,436,388	1.48%
	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE		
5124	REPARACIÓN	1,396,549	1.44%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	1,187,007	1.23%
5514	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	1,098,790	1.13%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,068,104	1.10%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	900,239	0.93%
	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS		
5244	SINIESTROS	892,701	0.92%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	585,971	0.60%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	519,734	0.54%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	294,329	0.30%

5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	243,091	0.25%
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS		
5127	DEPORTIVOS	191,444	0.20%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	113,186	0.12%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	1,772	0.00%
	Suma Gastos	96,890,199	100%

Los principales gastos generados al 30 de junio de 2020 son los relativos a sueldos y salarios que se pagan al personal del Municipio, estos gastos representan el 50% del total de gastos que se llevan a esta fecha sin considerar como totales las depreciaciones de activos fijos, ya que no generan salida de efectivo.

Los gastos por servicios básicos que representan el 5% del total de gastos corresponden a pago de energía eléctrica, agua, gas, teléfono, servicio de internet, servicios telegráficos principalmente.

Los gastos por servicios oficiales que representa el 7% del total de gastos corresponden a gastos de ceremonia, gastos de orden social y cultural, congresos y convenciones, exposiciones y gastos de representación

Los gastos por Subsidios que representan el 5% corresponden a subsidio a la producción, subsidios a la distribución, subsidios a la inversión, en general apoyos que se le dan a la ciudadanía de escasos recursos.

Notas de Gestión

PROCESO DE MEJORA

Se procedió al cambio del sistema de Contabilidad Gubernamental para mejorar los procesos administrativos y la interpretación de los saldos contables y presupuestales para la implementación, de la misma manera de un sistema de Patrimonio Municipal para la conciliación e inventario del Municipio, considerando lo establecido en el artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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".

Jaconá Michoacán a 30 de junio de 2020



TESORERIA

H. AYUNTAMIENTO
JACONA, MICHOACÁN
2018 - 2021



Atentamente

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. GABRIELA GUADALUPE GARIBAY OCHOA



JAGONA
MUNICIPIO DE JAGONA
"Unidos hacemos el cambio"

025