

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE LOS REYES MICHOACAN

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Los Fondos Fijos Entregados al mes de Junio de 2019 son los siguientes:

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1.1.1.1.1.02	DIF MUNICIPAL	10,000.00
1.1.1.1.1.03	TESORERIA MUNICIPAL	30,000.00

El Saldo de las cuentas Bancarias y cuentas productivas específicas que hasta el 30 de Junio se utilizan se manejan en moneda Nacional y se integran de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1.1.1.2.1.010.002	FONDO MUNICIPAL PARTICIPACIONES II	20,915.95
1.1.1.2.1.011.001	RECURSOS PROPIOS	77,409.42
1.1.1.2.1.011.013	SUBSEMUN	0.00
1.1.1.2.1.011.019	FEISPUM	5,818.66
1.1.1.2.1.011.025	INFRA2017	2,574,247.33
1.1.1.2.1.011.026	FORTA 2017	41,344.27
1.1.1.2.1.011.031	FORTA FINANCIERO P/INVERSION2017(5)	18,082.32
1.1.1.2.1.011.032	FIES2017	941,516.91
1.1.1.2.1.011.034	DEV ISR	7,460.84
1.1.1.2.1.011.036	FORTA FINANCIERO P/INVERSION2017(7)	25,518.14
1.1.1.2.1.011.037	FORTALECIMIENTO 2018	28,086.95
1.1.1.2.1.011.038	INFRA 2018	6,948.73
1.1.1.2.1.011.039	CAMPO DEPORTIVO HUERTA DE MANGOS APORT. MUNICIPAL	16,000.61
1.1.1.2.1.011.040	FORTA FINANCIERO P/INVERSION2018	126,827.75
1.1.1.2.1.011.041	ESTACION DE TREN	0.00
1.1.1.2.1.011.042	FORTA FINANCIERO P/INVERSION2018(2)	59,289.22
1.1.1.2.1.013.001	PROVISION	0.00
1.1.1.2.1.013.002	PARTICIPACIONES MUNICIPALES	0.00
1.1.1.2.1.014.001	PARTICIPACIONES MUNICIPALES 2018	3,107,212.85
1.1.1.2.1.014.002	FORTALECIMIENTO 2018	0.00
1.1.1.2.1.014.003	INFRAESTRUCTURA 2018	208,679.58
1.1.1.2.1.014.004	FAISPUM	23,148.99
1.1.1.2.1.014.005	RECURSOS PROPIOS 2018	98,650.95
1.1.1.2.1.014.006	FONDO IV 2019	30,475.85
1.1.1.2.1.014.007	FONDO III 2019	12,544,441.74
1.1.1.2.1.014.008	FEISPUM 2015	1,593,421.08
1.1.1.2.1.014.009	APORTACION DE BENEFICIARIOS	409,317.00

Derechos a recibir efectivo y equivalente

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1.1.2.3	DOCUMENTOS POR PAGAR (GASTOS A COMPROBAR Y SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES)	15,199,764.39
1.2.3.1	TERRENOS	9,016,525.52
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	236,510,338.67
1.2.3.6	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	27,777,851.11

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	18,885,481.18
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	58,515.60
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	17,745,855.81
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	150,692.22
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,099,561.56
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	219,660.41

**. No se cuenta en la actualidad con inversiones financieras, ni bienes de consumo identificables*

Pasivo

CUENTA	NOMBRE	MONTO
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	726,716.28
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,562,832.96
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	421,175.72
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,902,889.96
2.1.2.2	CONTRACTISTAS POR OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,300,000.00

**. En su momento los compromisos que se adquirieron fueron contemplados a corto plazo*

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION	
Impuestos	8,223,664.95
Derechos	7,014,325.32
Contribución de Mejoras	71,000.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	671,820.39
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Participaciones y Aportaciones	86,369,100.00
Ingresos Financieros	178,348.17
Total de ingresos	102,528,258.83
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	46,400,530.51
Materiales y Suministros	10,268,110.43
Servicios Generales	18,644,383.02
Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	918,225.01
Ayudas Sociales	1,114,661.10
Pensiones y Jubilaciones	3,158,050.87
Donativos	0.00
Total de gastos y otras pérdidas	80,503,960.94

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio: 22,481.24

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo	\$	40,000.00
Bancos/Tesorería	\$	21,964,049.32
Inversiones Temporales	\$	0.00

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019

Fuente del Ingreso	Ley de Ingresos Estimada	Modificado	Devengado	Recaudado
I. IMPUESTOS	\$9,827,289.00	\$0.00	\$1,373,536.33	\$1,373,536.33
II. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$30,000.00	\$30,000.00
III. DERECHOS	\$13,411,023.00	\$0.00	\$3,099,646.44	\$3,099,646.44
IV. CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
V. PRODUCTOS	\$22,261.00	\$0.00	\$164,216.30	\$164,216.30
VI. APROVECHAMIENTOS	\$1,756,704.00	\$0.00	\$206,986.17	\$206,986.17
VII. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VIII. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$221,111,991.74	\$0.00	\$44,761,655.00	\$44,761,655.00
IX. TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
X. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Capítulo del Gasto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/Reducciones	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para Comprometer	Devengado	Comprometido no Devengado	Presupuesto sin Devengar	Ejercido	Pagado
1000 SERVICIOS PERSONALES	\$163,661,988.56	-\$3,783,056.53	\$159,878,932.03	\$22,503,773.26	\$137,375,158.77	\$22,503,773.26	\$0.00	\$137,375,158.77	\$22,503,773.26	\$22,503,773.26
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$47,392,149.36	-\$1,474,379.27	\$45,917,770.09	\$4,922,368.72	\$40,995,401.37	\$4,922,368.72	\$0.00	\$40,995,401.37	\$4,922,368.72	\$4,922,368.72
3000 SERVICIOS GENERALES	\$58,363,027.12	\$4,500,643.49	\$62,923,670.61	\$9,551,355.92	\$53,372,314.69	\$9,551,355.92	\$0.00	\$53,372,314.69	\$9,551,355.92	\$9,551,355.92
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$16,940,297.86	\$159,949.32	\$17,100,247.18	\$2,507,853.77	\$14,592,393.41	\$2,507,853.77	\$0.00	\$14,592,393.41	\$2,507,853.77	\$2,507,853.77
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$1,753,340.36	-\$186,639.41	\$1,566,700.95	\$115,893.23	\$1,450,807.72	\$115,893.23	\$0.00	\$1,450,807.72	\$115,893.23	\$115,893.23
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	\$183,714,359.48	\$723,482.40	\$184,437,841.88	\$5,397,045.09	\$179,040,796.79	\$5,397,045.09	\$0.00	\$179,040,796.79	\$5,397,045.09	\$5,397,045.09
7000 INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
9000 DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$471,825,162.74	\$0.00	\$471,825,162.74	\$44,998,289.99	\$426,826,872.75	\$44,998,289.99	\$0.00	\$426,826,872.75	\$44,998,289.99	\$44,998,289.99

b) NOTAS DE MEMORIA

Con el fin de informar y llevar el control de recursos que integran un recordatorio contable y en general para consignar derechos que puedan o no presentarse en el futuro, independientemente que no afectan al balance del Municipio, son incorporados en los libros, que daremos a conocer en cuanto nos habiliten la información en el sistema de contabilidad que actualmente se opera.

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

C1) Personalidad Jurídica

El Municipio de Los Reyes, Michoacán es un Órgano de Gobierno Municipal, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, según lo dispuesto por el Art. 115 Fracciones II Y IV de la Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos y en el artículo 113 de Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo.

El Maco Legal del Municipio del Municipio de Los Reyes Michoacán, que debe ser observado por el Ayuntamiento, se integra entre otros, por: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y soberano de Michoacán de Ocampo, Ley General de contabilidad gubernamental, Ley de Coordinación fiscal, Ley de Obras Públicas del Estado de Michoacán de Ocampo y de sus Municipios, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y prestación de servicios relacionados con Bienes Muebles e Inmuebles (SIC) del estado de Michoacán de Ocampo, Ley Orgánica Municipal del estado de Michoacán, Ley de disciplina financiera de las entidades Federativas y los Municipios, Ley de Fiscalización y Rendimientos de Cuentas, Ley federal de Transparencia y acceso a la información Pública, Ley de fiscalización superior de la Federación, Ley federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Planeación del estado de Michoacán, Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto Gasto Publico y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán, Ley de Ingresos del Municipio de Los Reyes, Presupuesto de Egresos del Municipio de Los Reyes Michoacán.

La misión del Ayuntamiento de Los Reyes, es ser un gobierno de Los Reyes, cercano a la Gente sin distingo alguno, cumpliendo con los compromisos que la población demanda y el municipio requiere. Siendo además un gobierno precursor de la buena distribución del recurso público, optimizándolo para ser eficaces y eficientes en el cumplimiento de los Propósitos y Objetivos de alto impacto de los diferentes sectores del Municipio.

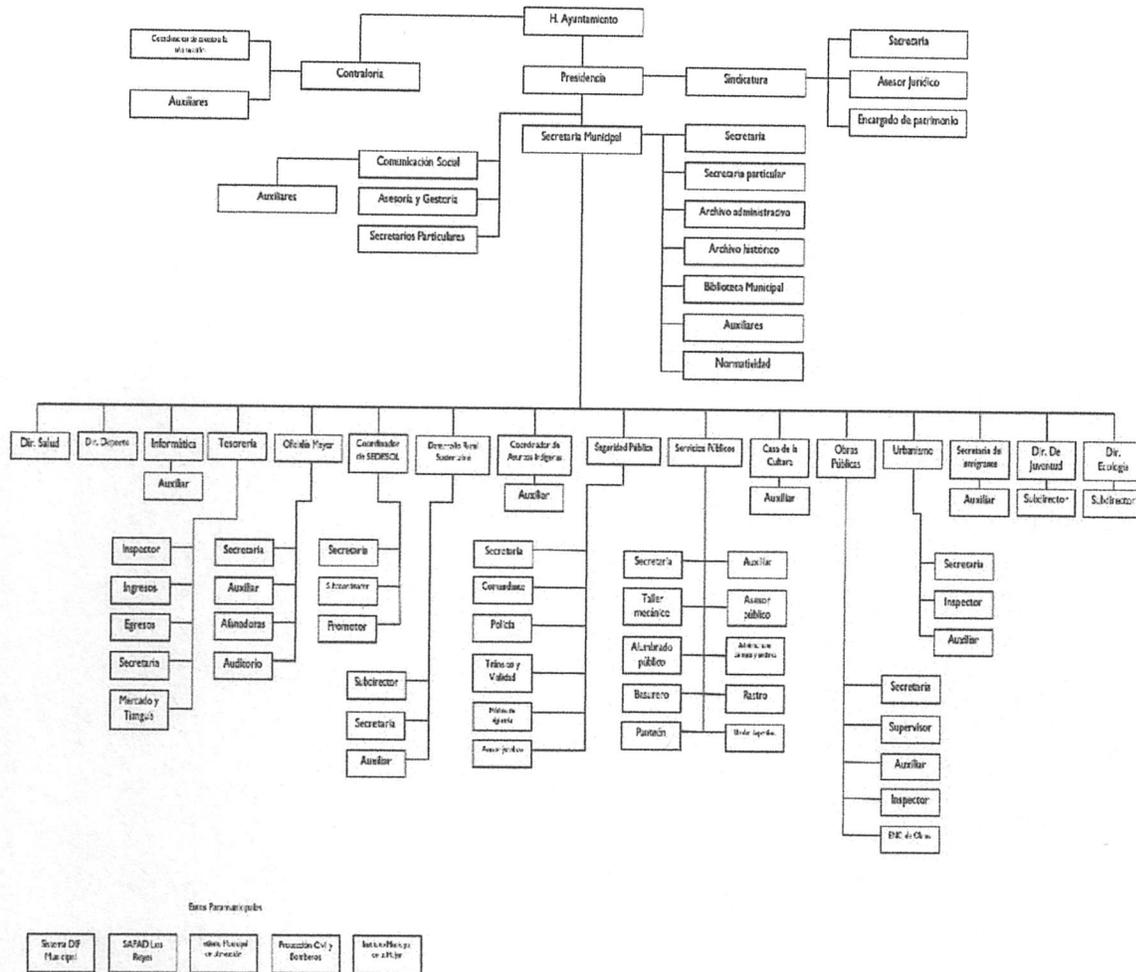
En materia fiscal del Municipio de Los Reyes Michoacán con registro Federal de Contribuyentes MRM850101AK9 constituido bajo el régimen de Persona Moral con fines no lucrativos, es retenedor de Impuesto Sobre la Renta (ISR) Por las operaciones de Pago de Sueldos y Salarios, retenciones de Honorarios y Arrendamientos.

El municipio de Los Reyes no es Fideicomitente o Fiduciario del algún Fideicomiso.

La estructura Organizacional Básica es la Siguiete:



Organigrama del H. Ayuntamiento de Los Reyes, Michoacán 2018-2021



* Tierra que nos une *

C.2) Principales Políticas Contables

Los estados financieros han sido Elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables. Así también se han considerado los Postulados básicos de contabilidad.

Los Saldos presentados se encuentran con base en saldos históricos, igual tratamiento para los bienes patrimoniales, donde se están realizando las acciones necesarias para finalizar su implementación. Una vez culminado este proceso habrá que realizar los cambios necesarios en los manuales de procedimientos de las diversas áreas del Municipio.

Referente a las obras en proceso esta Tesorería no cuenta con los expedientes técnicos y/o avances físicos so lo financiero, es por ello que aún se encuentran estos registros y no se ha dado el finiquito por parte de Obras Públicas



Jesús A. Corona TESORERIA MUNICIPAL
C. Jesús Alberto Corona Torres LOS REYES, MICH
Tesorero Municipal

Bajo protesta de decir verdad declaro decir verdad que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.