



MUNICIPIO (1) VILLA GUERRERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: La cuenta esta constituida principalmente por dos cuentas las cuales se integran de la siguiente manera:

1111 caja \$142,937.94 (Ciento cuarenta y dos mil novecientos treinta y siete pesos 94/100 M.N.), el fondo fijo de caja a nombre de Delia Nava Nava.

1112 Bancos/Tesoreria la cual refleja lo depositos correspondientes a participaciones del RAMO 28 y RAMO 33 principalmente.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): La cuenta esta integrada principalmente por el saldo que se tiene de la cuenta 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, el cual representa un importe de 726,356.00.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): esta cuenta no es utilizada por el Municipio de Villa Guerrero, México.

Inversiones Financieras (7): sin movimientos para el mes de marzo de 2019.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): Durante el mes de marzo 2019, se llevo a cabo la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, amparado en polizas de diario 81 y 82 del mes de marzo de 2019, de acuerdo con los parametros de estimación de vida util publicados por la CONAC, de fecha 31 de julio del año dos mil doce, con fundamento an los articulos 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 12 fracción IV, y 64 del Reglamento Interior de la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico,

Estimaciones y Deterioros (9): sin movimientos para el mes de marzo de 2019.

Otros Activos (10): sin movimiento para el mes de marzo de 2019.

Pasivo (11): Los pasivos al cierre del mes de marzo 2019 se encuentran integrados de la manera siguiente:

Se hace de su conocimiento en que las notas de desglose se describe la estructura que guarda la Deuda mismo que se describe a continuación:

1.- 2111 Servicios por pagar a corto plazo: con relación a los anexos presentados por concepto de esta cuenta, llegando a un importe de \$2,404,901.53 (dos millones cuatrocientos cuatro mil novecientos un pesos 53/100 M.N.), por lo que se seguiran llevando a cabo las acciones necesarias para seguir disminuyendo dicha obligacion.

2.- 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: el importe de esta cuenta integrado por un importe de \$7,710,116.87 (Siete millones setecientos diez mil ciento dieciseis pesos 87/100 M.N.), aumento que principalmente se debio al registro del devengo de varios proveedores referentes a la solicitud de insumos necesarios para llevar a cabo las actividades basicas del Ayuntamiento, así mismo existen diversos devengos que se cubriran en los meses subsecuentes, mismos que se encuentran etiquetados y garantizado sus pagos.

3.- 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: El importe mencionado principalmente se encuentra integrado por adeudos con el Servicios de Administración Tributaria por conceptos de ISR Retenciones por Salarios, ISR Retenciones por arrendamiento y servicios correspondiente a ejercicios anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12): Es importante Mencionar que los ingresos de gestión :

1.- Derivado de la situación económica del país la actividad económica de Villa Guerrero se vio afectado, originando una disminución en el cobro de los impuestos y derechos municipales, así como inicio de año, principalmente en el cobro del agua, así mismo afectando la recaudación del Impuesto Predial por falta de recursos per cápita, esto origino una importante reducción a los ingresos municipales, lo anterior dio origen a la necesidad de financiarse para atender los servicios públicos y no se viera afectada la ciudadanía.

Situación por la cual lo ingresos al mes de enero 2019, quedo integrado como lo muestra el Estado de Actividades del 01 al 31 de marzo de 2019, resumido al tercer nivel quedando de la siguiente manera:

4110 Impuestos \$4,758,812.63

4130 Aportaciones de mejoras \$71,464.00

4140 Derechos \$2,635,541.99

4150 Productos \$240,897.46

4160 Aprovechamientos \$98,594.32

4120 Participaciones y Aportaciones \$46,433,092,86

4390 Otros Ingresos \$835,482.00

Gastos y Otras Pérdidas (13): Se describen aquellas cuentas que excedieron del 0.43% del total del presupuesto ejercido, siendo las siguientes:

1000 SERVICIOS PERSONALES: refleja un saldo 14.54%, con respecto a lo presupuestado.

2000 MATERIALES Y SUMINISTROS: Refleja un incremento del 30.50%, toda vez que se hizo necesario la adquisición de combustible, derivado a la necesidad de cubrir servicio que no fueron realizados en el ejercicio pasado.

3000 SERVICIOS GENERALES: El importe de este capítulo muestra una variación negativa del 22.67%, derivado de los gastos por concepto de apoyos jurídicos y administrativos, pago de luz, servicios de tratamiento, de residuos sólidos, telefonía, gastos culturales, entre otros conceptos.

4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: la afectación del siguiente capítulo solo tuvo una variación por el 17.02% que en términos monetarios se deriva de apoyos otorgados a la población en general, mismo que fue cubierto con recursos de gestión.

5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles: con respecto al presente capítulo se tuvo una variación positiva del 76.56% debido a la adecuada aplicación de los recursos.

6000 inversión pública: el saldo refleja una diferencia del 100% ya que el mes de marzo no se realiza ningún tipo de obra pública

9000 Deuda pública: existe una variación negativa de 187.58% esto debido a la aplicación de los recursos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14).

Patrimonio Contribuido: la afectación de esta cuenta correspondiente al mes de marzo de 2019 se tiene una variación de \$8,007,410.04, (Ocho millones siete mil cuatrocientos diez pesos 04/100 M.N.).

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15): con respecto al análisis de los flujos de efectivo se menciona un ahorro poco considerable, esto se traduce en dos vertientes:

1.- Los ingresos de gestión son aplicados en su totalidad, recursos para cubrir todas las demandas requeridas para la prestación de servicios públicos.

Se presenta anexo "A" Flujos de Efectivo al 31 de marzo de 2019

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16).

Con respecto a la Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables, las diferencias se derivan por las siguientes causas:

1.- La diferencia procede de la adquisición y registro en el activo de diversos bienes que se han mencionado en las presentes notas como lo son de gestión y de desglose.

Se presentan dentro del disco 1 del informe mensual de MARZO de 2019, la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como egresos presupuestarios y los gastos contables al mes de marzo 2019 para su pronta referencia.



MARIA ANGELES GONZALEZ RODRIGUEZ
TESORERO MUNICIPAL