



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	Efectivo		107,148.61
1112	Bancos/Tesorería		11,217,461.57
1113	Bancos/Dependencias y Otros		0.00
1115	Fondos con Afectación Especifica		0.00
	Total		11,324,610.18

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00	0.00		
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00		0.00	
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00			0.00
	Total		0.00			

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vo. Bto

LIC. BANNY LOPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboro:

C. MARIO LOPEZ PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTRALORIA
INTERNA
2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,647,952.19	36,595.40	2,611,356.79	Deudor	Crédito
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,248,338.71	437,861.07	1,810,477.64	Deudor	Crédito
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-70,756.78	-401,265.67	330,508.89	Deudor	Crédito
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	470,370.26	0.00	470,370.26	Deudor	Crédito
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,360,469.68	8,339,326.78	21,142.90	Deudor	Crédito
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	988,142.51	986,015.05	2,127.46	Deudor	Crédito
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	7,372,327.17	7,353,311.73	19,015.44	Deudor	Crédito
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
	Total	11,008,421.87				

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

Vo. Bo.:

LIC. HANNAY LÓPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

Elaboró:

C. MARIO LÓPEZ RÍVEZ
TESORERO MUNICIPAL

Revisó:

C.P. JAVIER LÓPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO



TESORERIA MUNICIPAL
CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00				
	Total	0.00				

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vo. Bo.

LIC. BANNY LÓPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboró:

C. MARIO LÓPEZ REFEZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

C. JAVIER LÓPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTRALORIA
INTERNA
2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	Participaciones y Aportaciones de Capital			
		0.00		
	Total	0.00		

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

<p>Autorizo:</p>  <p>C. CRESCENCIO REYES TORRES PRESIDENTE MUNICIPAL</p>	<p>Vo. Bo.</p>  <p>LIC. BANNY LOPEZ NOLAS SINDICO PROCURADOR</p>	<p>Elaboró:</p>  <p>C. MARIO LOPEZ PEREZ TESORERO MUNICIPAL</p>	<p>Revisó:</p>  <p>C.F. JAVIER LOPEZ SANTOYO CONTRALOR INTERNO</p>
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL MPIO. LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. PRESIDENCIA 2018-2021	 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL MPIO. LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. SINDICATURA 2018-2021	 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL MPIO. LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. TESORERIA 2018-2021	 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL MPIO. LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. CONTRALORIA INTERNA 2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo	Monto de Depreciación del ejercicio	Monto de Depreciación Acumulada	Método de Depreciación	Tasas y Criterios aplicados
1 2 3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,568,148.08				
1 2 3 1	Terrenos	5,403,250.00				
1 2 3 2	Viviendas	0.00				
1 2 3 3	Edificios no Habitacionales	29,450,420.50				
1 2 3 4	Infraestructura	0.00				
1 2 3 5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	18,714,477.58				
1 2 3 6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00				
1 2 3 9	Otros Bienes Inmuebles	0.00				
1 2 4	Bienes Muebles	8,331,412.63				
1 2 4 1	Mobiliario y Equipo de Administración	3,004,867.56				
1 2 4 2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	51,770.00				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00				
1 2 4 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,134,300.00				
1 2 4 5	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00				
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	140,475.07				
1 2 4 7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00				
1 2 4 8	Activos Biológicos	0.00				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Tasa	Método Aplicado
Activos Intangibles						
1 2 5 1	Software	20,000.00				
1 2 5 2	Patentes, Marcas y Derechos	0.00				
1 2 5 3	Concesiones y Franquicias	0.00				
1 2 5 4	Licencias	0.00				
1 2 5 9	Otros Activos Intangibles	0.00				
Activos Diferidos						
1 2 7 1	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00				
1 2 7 2	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00				
1 2 7 3	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00				
1 2 7 4	Anticipos a Largo Plazo	0.00				
1 2 7 5	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00				
1 2 7 9	Otros Activos Diferidos	0.00				
Amortización Acumulada						

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-5,700,844.26
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00
	Total	-5,680,844.26

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

Autorizo:




C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL




H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vo. Bo:



C. BANNY LOPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR




H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboró:



C. MARIO LOPEZ PEREZ
TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:



C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTRALORIA
INTERNA
2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 1 6 1	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
1 1 6 2	Estimación por Deterioro de Inventarios	
1 2 6 1	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 6 2	Depreciación Acumulada de Infraestructura	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 6 3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 6 4	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	Guia de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1 2 8 1	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	
1 2 8 2	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	
1 2 8 3	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por cobrar a Largo Plazo	
1 2 8 4	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	
1 2 8 9	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA

Vo. Bo.

LIC. BANNY LOPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboró:

C. MARIO LOPEZ PIERREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO





TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Activo
Otros activos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1291	Bienes en Concesión	0.00	
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	
1293	Bienes en Comodato	0.00	
Total:		0.00	

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vor. Coj.

LIC. BANNY LÓPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboró:

C. MARIO LÓPEZ PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

C.P. JAVIER LÓPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTRALORIA
INTERNA
2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Pasivo

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2 16 1	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2 16 2	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00				
2 16 3	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00				
2 16 4	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00				
2 16 5	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00				
2 16 6	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2 25 1	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00				
2 25 2	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00				
2 25 3	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00				
2 25 4	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00				
2 25 5	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00				
2 25 6	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00				
Total:		0.00				

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA

Vo. Bo.

LIC. BANNY LOPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA

Elaboró:

C. MARIO LOPEZ PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA

Revisó:

C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTRALORIA
INTERNA



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
215	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00		
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0.00		
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0.00		
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00		
219	Otros Pasivos a Corto Plazo		267,899.14		
2191	Ingresos por Clasificar		267,899.14		
2192	Recaudación por Participar		0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes		0.00		
224	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo		0.00		
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00		
		Total	267,899.14		

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

Autorizo:

CRESCENCIO REYES TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 PRESIDENCIA
 2018-2021

Voy B.

LIC. BANNY LOPEZ BOGAS
 SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 SINDICATURA
 2018-2021

Elaboró:

C. MARIS LOPEZ PEREZ
 TESORERA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 TESORERIA
 2018-2021

Revisó:

C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
 CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 CONTRALORIA
 INTERNA
 2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	10,003,919.85		
4 1 1	Impuestos	5,126,249.81		
4 1 1 1	Impuestos Sobre los Ingresos	7,163.60		
4 1 1 1	11- RECURSOS FISCALES	7,163.60	Municipales	
4 1 1 2	Impuestos Sobre el Patrimonio	2,982,382.76		
4 1 1 2	11- RECURSOS FISCALES	2,982,382.76	Municipales	
4 1 1 3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	626,243.15		
4 1 1 3	11- RECURSOS FISCALES	626,243.15	Municipales	
4 1 1 4	Impuestos al Comercio Exterior	0.00		
4 1 1 5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00		
4 1 1 6	Impuestos Ecológicos	0.00		
4 1 1 7	Accesorios de Impuestos	1,064,513.63		
4 1 1 7	11- RECURSOS FISCALES	1,064,513.63	Municipales	
4 1 1 8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	445,946.67		
4 1 1 8	11- RECURSOS FISCALES	445,946.67	Municipales	
4 1 1 9	Otros Impuestos	0.00		
4 1 2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
4 1 2 1	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00		
4 1 2 2	Cuotas para la Seguridad Social	0.00		
4 1 2 3	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00		
4 1 2 4	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
4 1 2 9	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00		
4 1 3	Contribuciones de Mejoras	0.00		
4 1 3 1	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00		
4 1 3 2	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 4	Derechos	4,275,784.84		
4 1 4 1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00		
4 1 4 2	Partida Derogada (20180927) Derechos a los Hidrocarburos	0.00		
4 1 4 3	Derechos por Prestación de Servicios	2,339,084.81		
4 1 4 3	11- RECURSOS FISCALES	2,339,084.81	Municipales	
4 1 4 4	Accesorios de Derechos	85,152.34		
4 1 4 4	11- RECURSOS FISCALES	85,152.34	Municipales	
4 1 4 5	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4149	Otros Derechos	1,851,547.69		
4149	11- RECURSOS FISCALES	1,851,547.69		Municipales
415	Productos	79,044.34		
4151	Productos	79,044.34		
4151	11- RECURSOS FISCALES	61,276.80		Municipales
4151	15 - RECURSOS FEDERALES	17,767.54		Federales
4152	Partida Derogada (20180927) Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a Ser Inventariados	0.00		
4153	Partida Derogada (20180927) Accesorios de Productos	0.00		
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4159	Partida Derogada (20180927) Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00		
416	Aprovechamientos	522,840.86		
4161	Partida Derogada (20180927) Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4162	Multas	522,840.86		
4162	11- RECURSOS FISCALES	522,840.86		Municipales
4163	Indemnizaciones	0.00		
4164	Reintegros	0.00		
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00		
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4167	Partida Derogada (20180927) Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00		
4168	Accesorios de aprovechamientos	0.00		
4169	Otros Aprovechamientos	0.00		
417	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00		
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00		
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos	0.00		



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 7 8	Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00		
4 1 9	Partida Derogada (20180927) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0.00		
4 1 9 1	Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Partida Derogada (20180927) Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0.00		
4 1 9 2	Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Partida Derogada (20180927) Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0.00		
4 2	Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	69,615,462.92		
4 2 1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	69,615,462.92		
4 2 1 1	Participaciones	30,487,691.56		
4 2 1 1	15 - RECURSOS FEDERALES	30,487,691.56	Federales	
4 2 1 2	Aportaciones	36,086,024.35		
4 2 1 2	25 - RECURSOS FEDERALES	36,086,024.35	Federales	
4 2 1 3	Convenios	3,041,747.01		
4 2 1 3	16 - RECURSOS ESTATALES	3,041,747.01	Estatal	
4 2 1 4	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4 2 1 5	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
4 2 2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00		
4 2 2 1	Transferencias y Asignaciones	0.00		
4 2 2 2	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Sector Público	0.00		
4 2 2 3	Subsidios y Subvenciones	0.00		
4 2 2 4	Partida Derogada (20180927) Ayudas Sociales	0.00		
4 2 2 5	Pensiones y Jubilaciones	0.00		
4 2 2 6	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Exterior	0.00		
4 2 2 7	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00		
	Total	79,619,382.77		

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
--------	---------------------	-------	------------	-----------------

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

Autorizo:



E. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vp. Po.



LIC. BANNY LOPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboro:

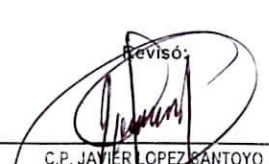


C. MARIO LOPEZ PEREZ
TESORERO MUNICIPAL




H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:



C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
**CONTROLORIA
INTERNA**
2018-2021



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
431	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
432	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para su Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
433	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
434	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	0.00		
439	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
4391	Partida Derogada (20180927) Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00		
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00		
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00		
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00		
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
	Total	0.00		

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

Autorizo:

 C. CELESTINO REYES TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 PRESIDENCIA

Verifico:

 LIC. BANNY LÓPEZ ROSAS
 SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 SINDICATURA
 2018-2021

Elaboró:

 C. MARIO LÓPEZ PÉREZ
 TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 TESORERIA
 2018-2021

Revisó:

 C.P. JAVIER LÓPEZ SANTOYO
 CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 CONTRALORIA
 INTERNA
 2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30,334,207.63	82.72 %	
5 1 1	Servicios Personales	14,578,751.61	39.75 %	
5 1 1 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,332,719.46	20.00 %	
5 1 1 2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00 %	
5 1 1 3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	121,571.60	0.33 %	
5 1 1 4	Seguridad Social	0.00	0.00 %	
5 1 1 5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,658,523.57	15.43 %	
5 1 1 6	Pago de Estimulos a Servidores Públicos	1,465,936.98	4.00 %	
5 1 1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	0.00 %	
5 1 2	Materiales y Suministros	5,073,509.05	13.83 %	
5 1 2 1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	774,342.80	2.11 %	
5 1 2 2	Alimentos y Utensilios	419,064.20	1.14 %	
5 1 2 3	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00 %	
5 1 2 4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	28,494.84	0.08 %	
5 1 2 5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,536.47	0.01 %	
5 1 2 6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,821,238.22	7.69 %	
5 1 2 7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	30,014.80	0.08 %	
5 1 2 8	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00 %	
5 1 2 9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	996,817.72	2.72 %	
5 1 3	Servicios Generales	10,681,946.97	29.13 %	
5 1 3 1	Servicios Básicos	3,620,045.83	9.87 %	
5 1 3 2	Servicios de Arrendamiento	101,900.00	0.28 %	
5 1 3 3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	210,584.58	0.57 %	
5 1 3 4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	135,209.02	0.37 %	
5 1 3 5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	628,819.37	1.71 %	
5 1 3 6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	305,344.12	0.83 %	
5 1 3 7	Servicios de Traslado y Viáticos	367,734.94	1.00 %	
5 1 3 8	Servicios Oficiales	2,241,708.71	6.11 %	
5 1 3 9	Otros Servicios Generales	3,070,600.40	8.37 %	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,337,696.09	17.28 %	
5 2 1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00 %	
5 2 1 1	Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00 %	
5 2 1 2	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0.00 %	
5 2 2	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00 %	
5 2 2 1	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0.00 %	

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 2 2 2	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00 %	
5 2 3	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00 %	
5 2 3 1	Subsidios	0.00	0.00 %	
5 2 3 2	Subvenciones	0.00	0.00 %	
5 2 4	Ayudas Sociales	6,337,696.09	17.28 %	
5 2 4 1	Ayudas Sociales a Personas	5,901,290.09	16.09 %	
5 2 4 2	Becas	159,200.00	0.43 %	
5 2 4 3	Ayudas Sociales a Instituciones	49,090.00	0.13 %	
5 2 4 4	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	228,116.00	0.62 %	
5 2 5	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00 %	
5 2 5 1	Pensiones	0.00	0.00 %	
5 2 5 2	Jubilaciones	0.00	0.00 %	
5 2 5 9	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00 %	
5 2 6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00 %	
5 2 6 1	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0.00 %	
5 2 6 2	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0.00 %	
5 2 7	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00 %	
5 2 7 1	Transferencias por obligaciones de Ley	0.00	0.00 %	
5 2 8	Donativos	0.00	0.00 %	
5 2 8 1	Donativos a Instituciones sin fines de lucro	0.00	0.00 %	
5 2 8 2	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 2 8 3	Donativos a Entidades Federativas, Municipios y c. a. privados	0.00	0.00 %	
5 2 8 4	Donativos a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos E.	0.00	0.00 %	
5 2 8 5	Donativos Internacionales	0.00	0.00 %	
5 2 9	Transferencias al Exterior	0.00	0.00 %	
5 2 9 1	Transferencias al exterior	0.00	0.00 %	
5 2 9 2	Transferencias al Sector Público E.	0.00	0.00 %	
5 3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00 %	
5 3 1	Participaciones	0.00	0.00 %	
5 3 1 1	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 1 2	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 2	Aportaciones	0.00	0.00 %	
5 3 2 1	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 3 2 2	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0.00 %	
5 3 3	Convenios	0.00	0.00 %	
5 3 3 1	Convenios de Reasignación	0.00	0.00 %	
5 3 3 2	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0.00 %	
5 4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5 4 1	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00 %	
5 4 1 1	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00 %	
5 4 1 2	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00 %	
5 4 2	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00 %	
5 4 2 1	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00 %	
5 4 2 2	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00 %	
5 4 3	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00 %	
5 4 3 1	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00 %	
5 4 3 2	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00 %	
5 4 4	Costo por Coberturas	0.00	0.00 %	
5 4 4 1	Costo por Coberturas	0.00	0.00 %	
5 4 5	Apoyos Financieros	0.00	0.00 %	
5 4 5 1	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00 %	
5 4 5 2	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00 %	
5 5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00 %	
5 5 1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00 %	
5 5 1 1	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00 %	
5 5 1 2	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00 %	
5 5 1 3	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00 %	
5 5 1 4	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00 %	
5 5 1 5	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00 %	
5 5 1 6	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00 %	
5 5 1 7	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00 %	
5 5 1 8	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00 %	
5 5 2	Provisiones	0.00	0.00 %	
5 5 2 1	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00 %	
5 5 2 2	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00 %	
5 5 3	Disminución de Inventarios	0.00	0.00 %	
5 5 3 1	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00 %	
5 5 3 2	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00 %	

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 5 3 3	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00 %	
5 5 3 4	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00 %	
5 5 3 5	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00 %	
5 5 4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00 %	
5 5 4 1	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00 %	
5 5 5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00 %	
5 5 5 1	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00 %	
5 5 9	Otros Gastos	0.00	0.00 %	
5 5 9 1	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00 %	
5 5 9 2	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00 %	
5 5 9 3	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00 %	
5 5 9 4	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0.00 %	
5 5 9 5	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00 %	
5 5 9 6	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00 %	
5 5 9 7	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00 %	
5 5 9 8	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0.00 %	
5 5 9 9	Otros Gastos Varios	0.00	0.00 %	
5 6	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00 %	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00 %	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00 %	
	Total	36,671,903.72	100.00 %	

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

Autorizo: C. CRESCENCIO PYLES TORRES PRESIDENTE MUNICIPAL

Vo. Bo.: M.C. BANNY LOPEZ BOCAS SINDICO PROURADOR

Elaboró: C. MARIO LOPEZ PINEDA TESORERO MUNICIPAL

Revisó: C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. PRESIDENCIA 2018-2021

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. TESORERIA 2018-2021

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO. CONTRALORIA INTERNA 2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	Aportaciones	0.00	0.00	0.00		
3 1 2	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00		
	Total	0.00	0.00	0.00		

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

Autorizo:

C. ENCARNACIÓN REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vo. Bo.

LIC. BANNY LOPEZ BOGAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboro:

C. MARIO LOPEZ PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTRALORIA
INTERNA
2018-2021



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2 1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-5,983,322.57	42,947,479.05	48,930,801.62		
3 2 2	Resultados de Ejercicios Anteriores	41,796,299.96	35,096,808.70	-6,699,491.26		
3 2 3	Revalúos	0.00	0.00	0.00		
3 2 4	Reservas	0.00	0.00	0.00		
3 2 5	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00		
	Total	35,812,977.39	78,044,287.75	42,231,310.36		

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

Autorizo:

 C. CRESCENCIO REYES TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 PRESIDENCIA

Vo.Bo.

 LIC. BANNY LOPEZ ROSAS
 SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 SINDICATURA
 2018-2021

Elaboró:

 C. MARIO LOPEZ PEREZ
 TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 TESORERIA
 2018-2021

Revisó:

 CP. JAVIER LOPEZ SANTOYO
 CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 MPIO. LA UNION
 DE ISIDORO
 MONTES
 DE OCA, GRO.
 CONTRADORIA
 INTERNA
 2018-2021

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	null
1111	Efectivo	107,148.61	0.70
1112	Bancos/Tesoreria	11,217,461.57	234,903.33
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantia y/o Administración	2,504,184.07	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total efectivo y equivalentes		13,828,794.25	234,904.03

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

Autorizo:

C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA

Vo. Bo.

C. BANNY LOPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Elabora:

C. MARIO LOPEZ PENEZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

C.P. JAVIER LOPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CENTRALORIA
INTERNA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A) Contables:

Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Emisión de obligaciones

No obstante, las cuentas de Avaluos y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Avaluos y garantías

Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Juicios

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**Contratos para Inversión
Mediante Proyectos para
Prestación de Servicios (PPS)
y similares**

**Bienes concesionados o en
comodato**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
711	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00
712	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00
713	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00
714	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00
715	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00
716	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00
721	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
722	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
723	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00
724	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
725	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
726	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00
731	Avaluos Autorizados	0.00	0.00	0.00

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.



TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

7 3 2	Avales Firmados		0.00	0.00	0.00
7 3 3	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0.00	0.00	0.00
7 3 4	Fianzas y Garantías Recibidas		0.00	0.00	0.00
7 3 5	Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0.00	0.00	0.00
7 3 6	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales		0.00	0.00	0.00
7 4 1	Demandas Judicial en Proceso de Resolución		0.00	0.00	0.00
7 4 2	Resolución de Demandas en Proceso Judicial		0.00	0.00	0.00
7 5 1	Contratos para Inversión Pública		0.00	0.00	0.00
7 5 2	Inversión Pública Contratada		0.00	0.00	0.00
7 6 1	Bienes Bajo Contrato en Concesión		0.00	0.00	0.00
7 6 2	Contrato de Concesión por Bienes		0.00	0.00	0.00
7 6 3	Bienes Bajo Contrato en Comodato		0.00	0.00	0.00
7 6 4	Contrato de Comodato por Bienes		0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE LA UNION DE ISIDORO MONTES DE OCA, GRO.

TESORERIA MUNICIPAL

CONSOLIDADO

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	Ley de Ingresos Estimada	109,006,558.81	112,463,856.64	3,457,297.83
8 1 2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	40,655,346.59	40,655,346.59
8 1 3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	35,165,796.47	7,810,872.72	-27,354,923.75
8 1 4	Ley de Ingresos Devengada	0.00	539,947.70	539,947.70
8 1 5	Ley de Ingresos Recaudada	144,172,355.28	79,079,435.07	-65,092,920.21
8 2 1	Presupuesto de Egresos Aprobado	109,006,558.81	112,463,856.64	3,457,297.83
8 2 2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-962,928.35	63,664,675.56	64,627,603.91
8 2 3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	40,730,118.86	7,810,872.72	-32,919,246.14
8 2 4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00
8 2 5	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00
8 2 6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00
8 2 7	Presupuesto de Egresos Pagado	150,699,606.02	56,610,053.80	-94,089,552.22

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

Autorizo:

[Firma]
C. CRESCENCIO REYES TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
PRESIDENCIA
2018-2021

Vo. Bp.:

[Firma]
LIC. BANNY LÓPEZ ROSAS
SINDICO PROCURADOR

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
SINDICATURA
2018-2021

Elaboró:

[Firma]
C. MARIO LÓPEZ PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
TESORERIA
2018-2021

Revisó:

[Firma]
C.P. JAVIER LÓPEZ SANTOYO
CONTRALOR INTERNO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
MPIO. LA UNION
DE ISIDORO
MONTES
DE OCA, GRO.
CONTROLORIA
INTERNA
2018-2021



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El Municipio tiene como principal objetivo de dotar de servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo dar cumplimiento de la ley de contabilidad y en general a sus estados financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Los Estados Financieros del ente público, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal.

El Municipio inicia el Ejercicio 2019 con un presupuesto de **\$112,463,856.64** de acuerdo a la Iniciativa de Ley de Ingresos entregada al H. Congreso del Estado y se aprobó la Ley de Ingresos No. 40 por la cantidad de **\$112,463,856.64**



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

3. Autorización y antecedentes:

Se informará sobre:

a) Constitución del Ente y principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2018.

Al integrarse el estado de Guerrero en 1849, estuvo como municipio en el partido de Tecpan. En 1850, fue territorio del distrito de Galeana. La Unión se llamó Camotla, palabra náhuatl que significa "lugar donde abundan los camotes", que era la denominación de la hacienda allí ubicada; lo llamaban pueblo de Los Nuevos, barrio de Tepelulco. El 14 de febrero de 1867, cede parte de su territorio para formar el municipio de Petatlán, espacio que después se recuperó. Para 1870, se integra como cabecera municipal, y en 1880, se crea el distrito de La Unión, con el nombre de Montes de Oca. Por Decreto del 20 de julio de 1993, el municipio se llama La Unión de Isidoro Montes de Oca.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social y principales actividades.

OBJETO SOCIAL: Administración Pública Municipal

PRINCIPALES ACTIVIDADES:

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos,

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

- Mercados y centrales de abasto
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública Y policía preventiva municipal
- Tránsito y Vialidad
- Transporte Público Urbano y Suburbano en ruta fija
- Educación
- Bibliotecas públicas y Casas de la Cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección civil
- Desarrollo urbano y rural

b) Régimen Jurídico que le es aplicable. (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., Unidad, etc.).

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Guerrero, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, recursos y servicios destinados a la comunidad, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y 3 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guerrero.

Persona Moral sin fines de lucro

c) Consideraciones acciones fiscales del ente: obligaciones fiscales (contribuciones que esté obligado a pagar o retener).

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos,



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados,
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- No Contribuyente

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 1 de la Ley de Hacienda para el Estado de Guerrero.(2% sobre remuneraciones)

d) Estructura organizacional básica.- *
Anexo 1

e) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No Aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Desde el Ejercicio 2012 se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

4



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Las que permite la Normatividad del CONAC:



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

- Aplicación personalizada de cada Ente del Cuarto Nivel de COG
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

A lo establecido por el CONAC:

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

*Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del 30 de Septiembre de 2012, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Pública, etc.

*Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Los cambios que se han aplicado en las políticas para los gastos es que se facturara por separado por cada unidad que solicita el bien o servicio.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

A lo largo de la Administración del Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Provisiones

d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No se cuenta con Reservas

e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No hay cambio en las políticas contables desde el ejercicio 2012 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

f) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

No Aplica

g) Depuración y cancelación de saldos:

No Aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

No aplica para ayuntamientos



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

La depreciación se realizó de acuerdo al uso del bien dentro de la administración.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No Aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No Aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

Los bienes construidos durante 2017 se reconocen dentro de ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

f) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

No Aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No Aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso de forma separada los ingresos locales de los federales:



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

b)

Impuestos	5,126,249.81
Derechos	4,275,784.84
Productos	79,044.34
Aprovechamientos	522,840.86
Ingresos no comprendidos causados en ejercicios anteriores	0.00
	\$10,003,919.85
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, subsidios y otras ayudas	\$69,615,462.92

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima el crecimiento de la recaudación de acuerdo a lo que se designe de acuerdo a la Ley.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexara la información en las notas de desglose.

No Aplica



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Se ejerce el recurso en apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por la Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



PRIMER SEMESTRE ENERO-JUNIO

Ejercicio 2019

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor".

Los Estados Financieros se encuentran rubricados en cada página de los mismos y se incluye al final la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró:

C. Mario Lopez Pérez
Tesorero Municipal



Vr.B.
Lic. Banny Lopez Rosas
Síndica Procurador



Revisó:

C.P. Javier Lopez Santoyo
Contralor Interno



Autorizó:
C. Crescencio Reyes Torres
Presidente Municipal

