



MUNICIPIO DE CORREGIDORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de Enero de 2019

**Notas de Desglose**

**I.I Información Contable.**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Activo**

**1.1 Efectivo y Equivalente**

**EFFECTIVO**

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.1.1.1.01.0000	Fondo Fijo	\$164,598.00
1.1.1.1.02.0000	Recaudación en proceso	\$0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$164,598.00</b>

A la fecha se refleja una disminución en el fondo fijo, derivado de la baja del personal eventual contratado durante la campaña predial enero 2019.

**BANCOS/TESORERÍA**

El Municipio divide sus cuentas bancarias en recurso propio y recurso etiquetado; el propio se refiere al recurso municipal derivado de los ingresos de gestión y el etiquetado se refiere al que se ejerce mediante reglas de operación según los fondos estatales y federales.

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.1.1.2.01.0000	Banco del Bajío S.A.	\$23,272,148.56
1.1.1.2.02.0000	Banorte	\$2,400,066.89
1.1.1.2.03.0000	Bancomer	\$22,602,546.97
1.1.1.2.04.0000	Banamex	\$6,495,576.70
1.1.1.2.05.0000	Scotiabank	\$4,528,147.50
1.1.1.2.06.0000	Santander	\$2,091,404.07
1.1.1.2.08.0000	BANREGIO	\$1,011,854.01
1.1.1.2.09.0000	BANCO MULTIVA SA	\$1,125,829.45
1.1.1.2.10.0000	BANCO AFIRME SA	\$402,440.69
1.1.1.2.11.0000	BANCO INTERACCIONES	\$529.06
1.1.1.2.12.0000	BANCO MONEX	\$161,847.88
1.1.1.2.21.0000	Banco del Bajío S.A.	\$11,518,154.11
1.1.1.2.22.0000	Banorte	\$2,546,813.86
1.1.1.2.23.0000	Bancomer	\$0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$78,157,359.75</b>

El Municipio realiza inversiones financieras en instrumentos de inversión sin riesgo y a plazo fijo de los montos que no se requieren a corto plazo; por el efectivo disponible proveniente de fondos federales se manejan en cuentas productivas generando así un rendimiento mayor el cual se reintegra a la cuenta específica de conformidad con las reglas de operación.

Durante el mes de enero 2019 se realiza el cierre de nueve cuentas correspondientes a fondos federales y coparticipaciones correspondientes al ejercicio 2018.

El saldo de bancos incrementa derivado de la campaña predial.

**1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
1.1.2.2.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$87,654.92	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.2.3.00.0000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$1,942,340.46	\$343,886.25	\$0.00	\$2,835,327.09
1.1.2.4.00.0000	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.2.5.00.0000	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$50,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.2.9.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00	\$11,083,710.93	\$0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$2,079,995.38</b>	<b>\$343,886.25</b>	<b>\$11,083,710.93</b>	<b>\$2,835,327.09</b>

El saldo de la cuenta 1.1.2.2.00.0000 se ve disminuido por el reintegro parcial del Fideicomiso Promotor del Empleo.

De los principales saldos dentro de la cuenta de deudores mayores a 365 días se informa que corresponden a procedimientos administrativos en proceso. El monto de \$2,443,080.63 corresponde a una averiguación previa que se encuentra radicada en el Juzgado octavo de Primera Instancia penal, de este proceso se ha dado un seguimiento enviándose al área jurídica con fecha 10 de septiembre solicitando el estatus de dicho asunto.

El saldo de la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, mantiene un saldo por \$11,083,710.93. Los cuales se encuentran en ejecución de cobro.

**1.3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir.**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
1.1.3.1.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.3.2.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.3.4.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$4,070,447.48	\$0.00	\$0.00	\$3,851,708.67
	<b>TOTAL</b>	<b>\$4,070,447.48</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,851,708.67</b>

**1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Sin información que manifestar

**1.5 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) Metodo de Valuación**

Sin Información que Manifestar.

**1.6 Inversiones Financieras**

En la cuenta de Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones incremento debido al registro de los rendimientos del mismo A la fecha se cuenta con un fideicomiso de pensiones y jubilaciones derivado del estudio actuarial realizado en 2015. En el mes de abril se actualizó el estudio actuarial y se está analizando la información para llevar a cabo las provisiones correspondientes.

En la cuenta de Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones incremento debido a la aportación realizada en el ejercicio 2018.

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	MONTO
1.2.1.3.08.0001	Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones	\$25,625,695.70
1.2.1.3.08.0003	Fideicomiso para el pago de alumbrado	\$6,631,580.19

TOTAL \$32,257,275.89

**1.7 Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3.1.1.0.00.0000	Aportaciones	\$1,160,792.51
	Total	\$1,160,792.51

Dentro del saldo de aportaciones contempla los bienes muebles en atención al acuerdo de cabildo con fecha 21/06/2016, misma que aprueba la extinción de los organismos públicos descentralizados.

Con respecto a las participaciones de capital no existe información que manifestar.

**1.8 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes**

Lo anterior en base a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio y los parámetros de vida útil.

Se comenzaron a realizar depreciaciones y amortizaciones a los activos cuya adquisición fue a partir del 1 de enero del 2013, lo anterior, en apego a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para lo cual la Secretaría de Administración envía póliza con las depreciaciones y amortizaciones respectivas quedando aplicadas en la contabilidad una vez que estas sean remitidas a la STF.

Las características significativas serían de acuerdo a los años de vida útil de los activos y a la actualización en el inventario del estado en que se encuentren conforme a resultados del levantamiento físico del inventario.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO DEL PERIODO	ACUMULADO	METODO	TASAS APLICADAS	CRITERIOS
1.2.6.3.01.0001	Mobiliario y Equipo de Administración	\$694,009.66	-\$32,888,494.10	Linea recta	10% y 33.3%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0002	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$579,764.00	-\$11,419,247.01	Linea recta	33.3% y 20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0003	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$14,820.70	-\$180,143.63	Linea recta	20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0004	Equipo de Transporte	\$536,321.36	-\$18,089,290.73	Linea recta	20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0005	Equipo de Defensa y Seguridad	\$555,380.91	-\$8,547,810.54	Linea recta	10%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0006	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$251,874.33	-\$8,993,126.58	Linea recta	10%	DOF 15/08/2012
	<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>\$2,632,170.96</b>	<b>-\$80,118,112.59</b>			

**1.9 Amortizaciones**

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO DEL PERIODO	ACUMULADO	METODO	TASAS APLICADAS	CRITERIOS
1.2.6.5.01.0001	Software	\$371,786.14	-\$4,599,267.70	Linea recta	10%	DOF/15/08/2012
1.2.6.5.01.0004	Licencias	\$61,197.13	-\$1,746,643.73	Linea recta	10%	DOF/15/08/2012
	<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>\$432,983.27</b>	<b>-\$6,345,911.43</b>			

**1.10 Estimaciones y Deterioros**

Para el deterioro de los bienes es el parámetro de estimación de vida útil emitido por el CONAC y publicado en el DOF el 15/08/2012.

Respecto de las cuentas incoables, así como, activos biológicos el Municipio no tiene información que manifestar.

Para la estimación del inventario se contemplan las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC y publicadas en el DOF 13/12/2011 con última reforma el 27/12/2017; así como el art 27 y 35 de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

**1.11 Otros Activos**

Sin información que manifestar.

**Pasivo**

**2.1 Pasivo Circulante y No Circulante**

A la fecha el saldo total de la deuda es de 59,939,400.00 el cual se integra de los registros a corto plazo por 7,818,200.00 y a largo plazo por 51,469,705.00

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	FACTIBILIDAD
2.1.1.1.00.0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$175,188.07				100%
2.1.1.2.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$3,528,051.83				100%
2.1.1.3.00.0000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$1,559,065.88				100%
2.1.1.5.00.0000	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$15,000.00				100%
2.1.1.7.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$5,367,070.75	\$1,240,035.87			100%
2.1.1.8.00.0000	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$69,560.26				100%
2.1.1.9.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$6,353,077.72	\$4,271.00	\$1,553,449.27		100%
2.1.3.1.00.0000	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna			\$7,818,180.00		100%
2.1.7.0.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	\$7,152,701.98		\$39,127,834.27		100%
2.1.9.0.00.0000	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$660,398.88				100%
2.2.3.0.00.0000	Deuda Pública a Largo Plazo				\$51,469,705.00	100%
	<b>TOTAL</b>	<b>\$24,880,115.37</b>	<b>\$1,244,306.87</b>	<b>\$48,499,463.54</b>	<b>\$51,469,705.00</b>	

**2.2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Sin información que manifestar.

**2.2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

Sin información que manifestar.

**2.3 Pasivos diferidos y Otros pasivos**

Sin información que manifestar.

**III) Notas al Estado de Actividades.**

**2.1 Ingresos de Gestión**

Se integra por Participaciones Federales: Fondo General, Fondo de Fomento Municipal, IEPS, Fondo de Fiscalización, Gasolina y Diesel, Impto Federal sobre Tenencia, Impto sobre Automoviles nuevos, Impto por venta de bienes, Reserva de contingencia y Otras participaciones así como de Aportaciones Federales como Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Convenios por Ingresos Federales, Estatales y Municipales

Statement has already been closed

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.1.0.0.00.0000	INGRESOS DE GESTIÓN	\$230,828,137.19	
4.1.1.0.00.0000	Impuestos	\$194,506,647.02	Este rubro se integra por los siguientes impuestos: Entretenimiento, Predial Traslado de Dominio, Fusión, Subdivisión, Relotificación, para la Educación y Obras Públicas municipales y Accesorios
4.1.3.0.00.0000	Contribuciones de Mejoras	\$0.00	
4.1.4.0.00.0000			