



NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, CORRESPONDIENTE A CUENTA PÚBLICA ANUAL (ENERO- DICIEMBRE 2019).

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

A). **CAJA.** -Caja está integrada por el saldo de \$150,044.59 correspondiente del último corte de caja del 31 de agosto del 2018, mismos que se venían arrastrando en la contabilidad y de los cuales no dejaron ni el efectivo ni comprobación alguna y están integrados de la siguiente manera:

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.1.01.001.	Caja principal	\$ 137,643.07
1.1.1.1.01.003	Caja DIF.	\$ 12,401.52
TOTAL, DE RECURSOS		\$ 150,044.59

Cabe señalar que a continuación insertamos en el rubro de caja el saldo contable que manejamos en nuestro periodo del 1 de enero 2019 al 31 de diciembre del 2019.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.1.01.005	CAJA TESORERO OMAR ERNESTO ESTRADA PEREZ	\$ 84,759.81
TOTAL, DE RECURSOS		\$ 84,759.81

NOTA ACLARATORIA: Cabe señalar que la tabla antes mencionada por un monto de \$ 84,759.81 es única y exclusivamente por el periodo del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019, y lo reflejado en las cuentas contables denominada Caja Principal, Caja DIF y Fondos Fijos, no nos consta su veracidad, ya que no entregaron el efectivo, ni comprobación alguna. Por lo que esta administración municipal 2018-2021 se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.

B). **-FONDOS FIJOS.** - Respecto de esta cuenta su saldo refleja el fondo revolvente que la tesorería utilizó en la administración anterior 2015 -2018: para el pago de gastos menores y su importe de \$ 34,154.48 (TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO PESOS 48/100 M.N.) Los cuales no recibimos, ni su comprobación, ni el efectivo.



VILLAMAR
H. AYUNTAMIENTO 2018-2021
Todos en acción



NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.1.02.001.	Fondo fijo de tesorería	\$ 24,154.48
1.1.1.1.02.002	Fondo fijo de policía	\$ 10,000.00
TOTAL, DE RECURSOS		\$ 34,154.48

NOTA ACLARATORIA: Como comentamos anteriormente dichos saldos que se vienen arrastrando en tales cuentas contables no son reales. Por lo que esta administración municipal 2018-2021, se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.1.02.003.	Fondo fijo Gabriela Estrada Prado	\$ 10,000.00
TOTAL DE RECURSOS		\$ 10,000.00

Este fondo fijo es el fondo revolvente que se esta utilizando por la administración 2018-2021 a partir del 1 de enero al 31 de Diciembre 2019.

C). - BANCOS / TESORERIA. - El saldo de estas cuentas está integrado por treinta y tres cuentas bancarias con diferentes saldos y de diferentes bancos de las cuales no fueron conciliados y su saldo ascienden a la cantidad de \$ 2,438,177.01(DOS MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL CIENTO SETENTA Y SIETE PESOS 01/100 M. N.). Como hace constar en la balanza de comprobación al 31 de agosto 2018, además se hace constar que no se entregaron físicamente las conciliaciones bancarias ni estados de cuenta de julio y agosto, se entregó solo un listado de diez cuentas bancarias de las cuales solo cinco cuentas bancarias, les hemos aplicado movimientos contables en el mes de septiembre-diciembre con recursos de esta administración que es el mes que corresponde a esta cuenta trimestral. Por lo que se optó de no insertar saldos erróneos que se vienen arrastrado de la administración anterior.

NOTA ACLARATORIA: Como comentamos anteriormente dichos saldos que se vienen arrastrando en tales cuentas contables no son reales. Por lo que esta administración municipal 2018-2021, se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.

Se hace referencia que nuestros movimientos contables que realizamos en el periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre 2019 tampoco se pudieron actualizar por lo antes mencionado.



Recursos Federales

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.1.2.01.003.015	BANCOMER 0106396518FONDO IV 2017	\$
1.1.1.2.01.003.016	BANCOMER 0106396682 GASTO CORRIENTE 2017	\$
1.1.1.2.01.003.032	BANCOMER 0110705489 FORTALECE 3 2017	\$
1.1.1.2.01.003.033	BANCOMER 0110856770 FONDO REGIONAL 4 2017	\$
1.1.1.2.01.003.034	BANCOMER 0110359378 GASTO CORRIENTE 2018	\$
1.1.1.2.01.002.026	BANCOMER 0111396836 INGRESOS PROPIOS	\$ -205,943.14
1.1.1.2.01.003.039	BANCOMER 0110598275 MUNICIPALIZADO	\$
1.1.1.2.01.003.040	BANCOMER 0111353012 FONDO IV 2018	\$ 463,264.95
1.1.1.2.01.003.042	BANCOMER 0111492500 GASTO CORRIENTE 2018	\$ 3,697,299.53
1.1.1.2.01.003.043	BANCOMER 0111352881 FONDO III 2018	\$ -2,763,842.03
1.1.1.2.01.003.045	BANCOMER 011127822 CONCRETO HIDRAULICO LA LADERA	\$ -210,693.91
1.1.1.2.01.003.046	BANCOMER FAEISPUM	\$ 5,116.92
1.1.1.2.01.003.048	BANCOMER 0112385422 ESTUFAS ECOLOGICAS	0.51
1.1.1.2.01003.049	BANCOMER 2019 CTA 0112785145 FONDO III	0.00
1.1.1.2.01.003.050	BANCOMER 2019 CTA 0112784912 FONDO IV	265.00
1.1.1.2.01.003.044	BANCOMER 0111600605 FORTALECE 2018	\$ 0.00
TOTAL DE RECURSOS		\$ 985,467.83

2.-DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION EN GARANTIA. Esta cuenta contable sigue arrastrando un saldo acumulado por un monto de \$1,470.00 (mil cuatrocientos setenta pesos m.n.00/100), se hace la aclaración que no tuvo movimiento contable en el periodo de nuestra administración.

A). -DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO EN EQUIVALENTE. Este rubro está integrado de la siguiente manera y a su vez no se entregó ningún documento legal o gestión de cobro que demuestre su veracidad por lo que a nuestra consideración son saldos incorrectos e incobrables.



NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.2.3.	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,839,966.91
1.1.2.3.02	DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR	\$ 2,170,517.66
1.1.2.3.03	DEUDORES POR ANTICIPO DE NOMINA	\$ - 887,546.85
1.1.2.5.01	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 29,325.00
1.1.2.9.01	IMPUESTOS POR ACREDITAR	\$ 1,371,408.87
1.1.2.3.04	OTROS DEUDORES	\$ 556,996.10
	TOTAL:	\$ 5,080,667.69

3.-DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS. En este Ejercicio 2018, la administración anterior registro los adeudos por concepto de anticipos y recursos destinados para la realización de prestaciones de servicios y de obras públicas, los cuales no sabemos su origen o si son reales, toda vez que no entregaron ningún documento legal o gestión de cobro, y su saldo se arrastra por un monto de \$ 3, 473,840.95 los cuales están integrados de la siguiente manera.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.1.3.1	ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 85,492.80
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES ACORTO PLAZO	\$ 19,999.99
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTA POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 3,368,348.16
	SUMAN	\$ 3,473,840.95

4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES. Se integra por los siguientes tipos y montos:

A).- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO: A esta fecha este Municipio aún no cuenta con un inventario real de los bienes muebles e inmuebles, estando en el proceso de su registro real, ya que la administración pasada no entrego un inventario actualizado, ni cuenta con los avalúos de los bienes y estamos realizando inventario físico, para poder dar ALTAS Y BAJAS correspondientes, y estar en condiciones de contar con los inventarios físico y contables conciliados reales mediante el programa que tenemos establecido para



el proceso contable. Su saldo de la cuenta es de \$101, 293,250.81 (CIENTO UNO MILLONES DOCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL DOCIENTOS CICUENTA PESOS 81/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera.

INFRAESTRUCTURA. -En este rubro se reconoce las obras correspondientes a los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y hasta el 31 agosto 2018 que ya han sido concluidas. En el cambio de sistema contable, se hizo una mala interpretación a los lineamientos emitido por la CONAC, y se contabilizaron varias obras en patrimonio, cuando debían llevarse al gasto, por lo que será necesaria la autorización del ayuntamiento para poderlas desincorporarlas del patrimonio y llevarlas al gasto correspondiente.

EDIFICIOS Y LOCALES.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.2.3.3.01	EDIFICIOS Y LOCALES	\$ 3,521,391.45

INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.2.3.4.1.001	CAMINOS RURALES BRECHA DEL MUNICIPIO DE VILLAMAR	\$ 100,000.00

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIOPUBLICO

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1.2.3.5.01	EDIFICACION HABITACIONAL	\$ 575,228.93
1.2.3.5.02	EDIFICACION NO HABITACIONAL	\$ 30,441,495.95
1.2.3.5.03	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA GAS ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	\$ 33,738,892.46
1.2.3.5.4	DIVISION DE TERRENO Y CONSTRUCCION DE OBRA DE URBANIZACION	\$ 1,255,451.83
1.2.3.5.04	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	\$ 3,066,272.64
1.2.3.5.05	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	\$ 16,774,581.05
1.2.3.5.07	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	\$ 728,955.81
	TOTAL, CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PUBLICOS	\$ 86,580,878.67



TESORERÍA MUNICIPAL



VILLAMAR

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Todos en acción



OBRAS EN PROCESO. - En este rubro tenemos un saldo de \$ 50,794.01 (CINCUENTA MIL SEPTECIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 01/100 M.N.). No están acumuladas en el gasto y son construcción de una barda perimetral del panteón municipal.

NOTA ACLARATORIA: Como comentamos anteriormente dichos saldos que se vienen arrastrando en tales cuentas contables no son reales. Por lo que esta administración municipal 2018-2021 se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.

B). - BIENES MUEBLES. El valor de los bienes muebles corresponde al saldo de la balanza de comprobación al 31 de agosto del 2018, y su importe es por \$10, 525,000.85 y los cuales no están valuados en la administración pasada, ni soportados de las adquisiciones correspondiente a esta fecha, esta administración está en proceso de actualización para las altas y bajas, para llegar a un inventario real, por lo que el importe aquí mostrado no es real. Los cuales se encuentran sin efectuar ninguna depreciación contable y sin determinar su vida útil.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACION	SALDO
1.2.4	BIENES MUEBLES	\$10,525,000.85	0.00	\$10,525,000.85
1.2.4.1.	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,452,034.11	0.00	1,452,034.11
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RE-CREATIVO	15,634.62	0.00	15,634.62
1.2.4.3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		0.00	
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRASPORTE	1,074,018.00	0.00	1,074,018.00
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	742,756.75	0.00	742,756.75
1.2.4.6	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,240,557.34	0.00	7,240,557.34
	SUMA BIENES MUEBLES	10,525,000.85	\$0.00	10,525,000.85

El importe de las depreciaciones no se calculó en base a los años de vida útil, debido a que el inventario no está actualizado ni valuados, no se ha depreciado en base a los parámetros de estimación de vida útil, publicados en el Periódico Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 por la CONAC. Y por los lineamientos emitidos por la COEAC.

C). - BIENES INTANGIBLES. Respecto de estos bienes, su integración está compuesta por los diversos programas de cómputo registrados a su valor de adquisición, por la administración anterior, y su amortización no se calculó en base a los parámetros de estimación de vida útil, publicados en el Periódico Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 que fueron emitidos por la CONAC.



NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACION	SALDO
1.2.5.1	SOFTWARE	515,185.84	\$ 0.00	\$515,185.84
SUMA INTANGIBLES		515,185.84	\$ 0.00	\$515,185.84

NOTA ACLARATORIA: Como comentamos anteriormente dichos saldos que se vienen arrastrando en tales cuentas contables no son reales. Por lo que esta administración municipal 2018-2021 se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.



5.- PASIVOS.

A). PASIVOS A CORTO PLAZO. Los pasivos a corto plazo se integran por los siguientes rubros:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. Se integran por las cuentas que se detallan a continuación y corresponde a adeudos contraídos por la administración anterior la cual no nos consta su veracidad toda vez que no entregaron ningún documento legal que ampare dicho pasivo a proveedores de materiales, bienes, servicios; contratistas y otros.

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	\$ - 145,498.52
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ - 11,642,469.67
2.1.1.3	CONTRATISTA POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,689,167.06
2.1.1.7.	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,142,914.06
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS X PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -44,940.00
SUMA PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 9,999,172.93

B). - PASIVOS DIFERIDOS A CORTOPLAZO. En este trimestre se arroja un saldo por un monto de \$9,677,863.82 (NUEVE MILLONES SEISCIENTOS SECENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SECENTA Y TRES 82/100 M.N.)



A la fecha no se tienen recursos de terceros en garantía o en administración que puedan afectar significativamente las finanzas del municipio, corresponde a adeudos contraídos por la administración anterior la cual no nos consta su veracidad toda vez que no entregaron ningún documento legal que ampare dicho pasivo a proveedores de materiales, bienes, servicios, contratistas y otros.

NOTA ACLARATORIA: Como comentamos anteriormente dichos saldos que se vienen arrastrando en tales cuentas contables no son reales. Por lo que esta administración municipal 2018-2021 se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.

II.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO.

El saldo de esta cuenta está integrado por el valor de los activos que se tenían al 31 de agosto del 2018. Y ascienden a un monto de \$ 96,160,509.13 (noventa y seis millones ciento sesenta mil quinientos nueve pesos 13/100 m. n.). Así mismo se manifiesta que este monto reflejado no nos consta su veracidad ni su correcta integración contable.

NOTA ACLARATORIA: Como comentamos anteriormente dichos saldos que se vienen arrastrando en tales cuentas contables no son reales. Por lo que esta administración municipal 2018-2021 se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador.

III.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

1.- PRINCIPALES INGRESOS. Los Ingresos contables están integrados por las siguientes partidas e importes:

NO. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE AL 31 AGOSTO 2018	IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2019
4.1.1	IMPUESTOS	0.00	\$ 2,032,053.00
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	\$ 0.00
4.1.4.	DERECHOS	0.00	\$ 2,908,847.55
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	\$ 0.00
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	\$ 0.00
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES Y CONVENIOS	33,802,154.67	\$ 48,138,509.12
4.1.9	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC. DE LEY	0.00	\$ 0.00
	SUMAN INGRESOS	\$ 33,802,154.67	\$ 53,079,409.67

Como se muestra en el cuadro anterior se puede constatar que los ingresos acumulados al 31 de agosto 2018, fue por un monto de \$33,802,154.67 (treinta y tres millones ochocientos dos mil ciento



TESORERÍA MUNICIPAL



VILLAMAR

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Todos en acción



cincuenta y cuatro pesos .67/100 M.N.), mismos que no nos consta su correcta aplicación contable y los ingresos acumulados de 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2019 fue por la cantidad de \$53,079,409.67 (cincuenta y tres millones setenta y nueve mil cuatrocientos nueve pesos 67/100 m. n.)Que corresponde a los ingresos obtenidos en nuestro periodo contable del 1 de enero 2019 al 31 de Diciembre del 2019.

Ingresos que coinciden con los presupuestales como se detalla en la siguiente conciliación:

MUNICIPIO DE VILLAMAR MICHOACAN		
Conciliación entre Ingresos Presupuestales y contables		
Correspondiente del 1 de enero 2019 al 31 de diciembre del 2019		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 0.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos por variación de Inventarios	-	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución por el exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos de Capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 0.00

NOTA ACLARATORIA: Se muestra en el cuadro anterior sin montos debido al problema grave con lo que recibió los registros contables acumulados que no cuadran de ninguna manera o forma para poder cumplir con la conciliación de ingresos.

2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.



TESORERÍA MUNICIPAL



VILLAMAR

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Todos en acción



Los gastos y otras perdidas están integrados por las siguientes partidas e importes.

NO. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
		Saldos al 31 de diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2019
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$ 22,455,538.92	\$ 19,991,112.08
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,424,152.10	\$ 8,693,092.95
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$ 6,567,075.44	\$ 9,142,096.24
5.2.	TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,154,087.95	\$ 4,380,531.72
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE DEUDA PUBLICA	\$ 7,585,932.03	\$ 190,000.00
4.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS		\$ 589,539.00
	SUMAS	\$ 42,186,786.44	\$ 42,986,371.99

NOTA ACLARATORIA: Como se mostraba el cierre al 31 de agosto 2018 el total de lo ejercido en estos rubros de la administración anterior es por un monto de \$29, 897,565.52 y con cifras al 31 de diciembre 2018 por un monto de 42,186,786.44 lo que representa que esta administración municipal 2018-2021 ejercio la cantidad \$10,844,261.85 en el periodo contable del 1 de septiembre 2018 al 31 de diciembre de 2018. Así mismo se hace la aclaración que las cifras acumuladas al 31 de agosto de 2018, no nos constan su veracidad ni sus registros contables. Por lo que esta administración municipal 2018-2021 se deslinda de cualquier responsabilidad en el presente y en el futuro, ante cualquier órgano fiscalizador, de igual manera muestra el ejercicio 2019 por un monto de **\$ 42,986,371.99**



TESORERÍA MUNICIPAL



VILLAMAR

H. AYUNTAMIENTO 2018-2021

Todos en acción



Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables no presupuestales	\$ 0.00	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		0

NOTA ACLARATORIA Se muestra en el cuadro anterior sin montos debido al problema grave con lo que recibió los registros contables acumulados que no cuadran de ninguna manera o forma para poder cumplir con la conciliación de ingresos.

PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. ALFONSO BAUTISTA LÚA

TESORERO MUNICIPAL

PSIC. OMAR ERNESTO ESTRADA PÉREZ

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO
VILLAMAR
TESORERÍA