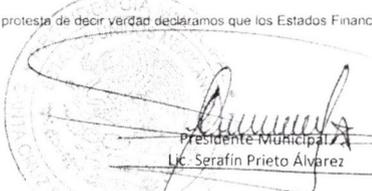


Notas de Desglose y Memoria

Correspondiente del 01 DE ENERO al 30 DE JUNIO 2019

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTIÓN
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	ACT-03 OTROS INGRESOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES

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


 Presidente Municipal /
 Lic. Serafin Prieto Alvarez


 Tesorera Municipal
 C.P. Margarita Madrigal Campos


 Comisionada de Hacienda
 Mtra. Digna Belman Vera
 Elabora: MCLP

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera

Correspondiente del 01 DE ENERO al 30 DE JUNIO 2019

Notas

EST-01 CUENTAS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	16,724,379.23	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	82,082,155.61	
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00

EST-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2019	2017	2016
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,849,310.58	3,851,502.58	3,852,304.58	4,724,014.05
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	810,736.00	0.00	0.00	0.00

EST-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	574,316.50	574,316.50		0.00
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	35,000.00	35,000.00		0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,467,331.00	1,467,331.00		0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles y Muebles a Corto Plazo	3,500,000.00	3,500,000.00		0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	5,561,395.63	5,561,395.63		0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00		0.00

EST-04 INVENTARIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación
1140	Inventarios	0.00			
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00			
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00			
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00			
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00			
1145	Bienes en Tránsito	0.00			

EST-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la Información Financiera
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

EST-06 FIDUCIARIOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGICOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fiduciarios, Mandatos y Contratos Análogos		0.00	

EST-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

EST-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	687,154,230.69	0.00	0.00	
1231	Terrenos	240,293,850.34	0.00	0.00	
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	
1233	Edificios no Habitacionales	75,761,820.28	0.00	0.00	
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	278,057,267.91	0.00	0.00	
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	93,041,292.16	0.00	0.00	
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	

1240	Boques Maritimos	53,679,249.78	0.00	0.00	-27,157,433.17	0.00	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administracion	8,146,418.69	0.00	0.00	-4,442,934.35	0.00	0.00
1242	Mobiliario y Equipo de Educacion y Recreacion	940,183.95	0.00	0.00	-504,938.63	0.00	0.00
1243	Equipo Instrumental, Mobiliario y Laboratorio	130,426.18	0.00	0.00	67,445.60	0.00	0.00
1244	Equipo de Oficina de Transporte	29,837,595.20	0.00	0.00	-16,331,478.56	0.00	0.00
1245	Equipo de Oficina y Seguridad	2,433,425.03	0.00	0.00	-1,246,545.53	0.00	0.00
1246	Materiales, Otros Equipos y Herramientas	10,112,420.75	0.00	0.00	-4,519,040.50	0.00	0.00
1247	Construccion, Obras de Arbo y Obras Variales	1,016,274.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biologicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

RESUMEN DE LA CUENTA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Saldo
1250	Activos Intangibles	4,059,040.64	0.00	0.00	0.00
1251	Software	3,275,974.95	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Fianzas	0.00	0.00	0.00	0.00
1254	Licencias	783,075.05	0.00	0.00	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00
1271	Estudios, Fomulacion y Evaluacion de Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00
1272	Derechos Sobre Bienes en Regimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00
1273	Gastos, Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
1275	Intenciones al Retiro de Propiedades, Pagadas por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00

RESUMEN DE LA CUENTA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Caracteristicas
1160	Estruccion por Periodo o Deprecio de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estruccion para Cuentas deudas por Derechos al Recurso Ejecutivo o Equipamientos	0.00	
1162	Estruccion por Deterioro de Inventarios	0.00	

RESUMEN DE LA CUENTA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Caracteristicas
1360	Bonos de los Estados Unidos	0.00	
1361	Bonos de los Estados Unidos	0.00	
1362	Bonos de Arrendamiento Financiero	0.00	
1363	Bonos en Compraventa	0.00	

RESUMEN DE LA CUENTA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 270 Dias	A 360 Dias
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,274,493.34	5,274,493.34	0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Provisiones por Pagar a Corto Plazo	132,472.00	132,472.00	0.00	0.00	0.00
2113	Compras por Deudas Publicas por Pagar a Corto Plazo	1,098,907.49	1,098,907.49	0.00	0.00	0.00
2114	Participaciones y Acreditaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Tributos, Impuestos, Arrendamientos por Pagar a Corto Plazo	13,171.50	13,171.50	0.00	0.00	0.00
2116	Inventarios, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Remuneraciones y Comisiones por Pagar a Corto Plazo	1,289,251.50	1,289,251.50	0.00	0.00	0.00
2118	Remuneraciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,740,690.85	2,740,690.85	0.00	0.00	0.00
2120	Empleados por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Documentos Comerciales por Deudas Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Documentos con Comandistas por Deudas Publicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

RESUMEN DE LA CUENTA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Caracteristicas
2160	Fondos y Bienes de Reservas en Garantia y/o Administracion a Corto Plazo	0.00		
2161	Fondos en Garantia a Corto Plazo	0.00		
2162	Fondos en Administracion a Corto Plazo	0.00		

2162	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2155	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00	
2159	Otros Pasivos Circulantes		0.00	
2240	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	

Ejercicio: 2019
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

[Redacted]

2015 Factibilidad de Cobro
12.940.274,00
2.000,00

± 365 Días	Característica
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Impacto de Información Financiera

Impacto por cambios en el método

[Redacted]

[Redacted]

Tasas Aplicada	Criterios	Característica
----------------	-----------	----------------

Tasas Aplicada Criterios Característica

[Redacted]

[Redacted]

Más 366 Días Factibilidad de Pago

0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

[Redacted]

Notas

ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	28,423,143.99	
4110	Impuestos	14,863,714.55	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	14,789,950.43	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	3,600.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	45,300.40	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	24,863.72	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	42,669.53	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	42,669.53	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	5,963,627.67	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	294,536.88	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	5,669,090.99	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	1,468,341.29	
4151	Productos	1,468,341.29	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	6,084,790.75	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	0.00	
4163	Indemnizaciones	0.00	
4164	Reintegros	123,620.22	
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	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	1,222,483.13	
4169	Otros Aprovechamientos	4,738,687.40	
4170	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 Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS, DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	266,534,071.56	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	266,534,071.56	
4211	Participaciones	133,267,035.78	
4212	Aportaciones	55,795,330.94	
4213	Convenios	72,987,191.04	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	4,484,513.80	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

ACT-03 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para 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		
4330	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		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00		
4390	Otros ingresos y Beneficios Varios	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		

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	76,460,548.52	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	59,777,478.22	100%	

5110	Servicios Personales	33,321,719.58	56%
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	21,382,407.00	36%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	240,552.00	0%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	521,716.00	1%
5114	Seguridad Social	4,481,994.58	7%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,515,626.00	6%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,079,424.00	5%
5120	Materiales y Suministros	8,488,168.52	14%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	663,559.26	1%
5122	Alimentos y Utensilios	49,491.40	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	820,750.13	1%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	165,515.06	0%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,486,988.31	9%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	298,007.88	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	279,277.18	0%
5129	Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	704,579.30	1%
5130	Servicios Generales	17,987,590.12	30%
5131	Servicios Básicos	5,340,409.71	9%
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	265,547.81	0%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	956,229.42	2%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,494,711.83	3%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	28,780.37	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	39,071.54	0%
5138	Servicios Oficiales	8,609,144.16	14%
5139	Otros Servicios Generales	1,253,655.28	2%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,210,255.67	25%
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%
5231	Subsidios	0.00	0%
5232	Subvenciones	0.00	0%
5240	Ayudas Sociales	15,143,253.67	25%
5241	Ayudas Sociales a Personas	2,600,012.71	4%
5242	Becas	465,000.00	1%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	12,077,215.06	20%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	1,025.90	0%
5250	Pensiones y Jubilaciones	67,042.00	0%
5251	Pensiones	0.00	0%
5252	Jubilaciones	67,042.00	0%
5256	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%
5280	Donativos	0.00	0%
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%

5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	150,000.00	0%
5310	Participaciones	0.00	0%
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5320	Aportaciones	0.00	0%
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%
5330	Convenios	150,000.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	150,000.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	1,329,774.63	2%
5410	Intereses de la Deuda Pública	1,182,774.63	2%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	140,000.00	0%
5441	Costo por Coberturas	140,000.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermedios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%

5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
 Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Correspondiente del 01 DE ENERO al 30 DE JUNIO 2019

Ejercicio: 2019
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones		-1,089,319.51	
3120	Donaciones de Capital		0.00	
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	86,479,043.03	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	728,548,325.79	
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

Cuentas

ETE 01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/ Tesorería	14,643,129.24	18,834,977.99
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	16,724,329.23	3,977,331.13
1116	Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	31,367,458.47	22,812,309.12

ETE 02 APO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pago
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	687,154,230.69		
1231	Terrenos	240,293,850.34		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	75,761,820.28		
1234	Infraestructura	0.00		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	278,057,267.91		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	93,041,292.16		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	53,679,249.78		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	9,146,418.69		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	940,193.56		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	193,435.18		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	29,837,566.20		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	2,433,435.03		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,112,420.75		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,016,779.97		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	4,059,050.64		
1251	Software	3,275,974.59		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	783,076.05		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		

ETE 03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00

5571	Proveedores de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
5572	Proveedores de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
5573	Disminucion de Inventarios	0.00	0.00	0.00
5574	Disminucion de Inventarios de Mercancias para Venta	0.00	0.00	0.00
5575	Disminucion de Inventarios de Mercancias Terminadas	0.00	0.00	0.00
5576	Disminucion de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Produccion	0.00	0.00	0.00
5577	Disminucion de Abotrope de Materias Primas, Materiales y Suministros para Produccion	0.00	0.00	0.00
5578	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00
5579	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00
5580	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00
5581	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00
5582	Otros Gastos	0.00	0.00	0.00
5583	Gastos por Responsabilidades	0.00	0.00	0.00
5584	Reduccion de Provisiones	0.00	0.00	0.00
5585	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00	0.00
5586	Diferencias de Colizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00	0.00
5587	Resultado por Friccion Monetaria	0.00	0.00	0.00
5588	Resultados por Participacion Patrimonial	0.00	0.00	0.00
5589	Otros Gastos Varios	0.00	0.00	0.00
5590	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00
5591	Investici6n Publica no Capitalizable	0.00	0.00	0.00
5592	Construccion en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00	0.00

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 DE ENERO al 30 DE JUNIO 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	174,590,391.58
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	12,900,211.81
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	12,900,211.81
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	161,690,179.77

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 DE ENERO al 30 DE JUNIO 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	93,767,163.64
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	17,306,615.12
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	197,949.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	65,621.20
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	15,815,753.08
2.11 Activos Intangibles	55,011.84
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	1,172,280.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	76,460,548.52

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO

Notas de Memoria

Correspondiente del 01 DE ENERO al 30 DE JUNIO 2019

No aplica		Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final
Cuenta	Concepto				
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7130	Instrumentos de Credito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7140	Prestamo de Instrumentos de Credito a Formadores de Mercado y su Garantia	0.00	0.00	0.00	0.00
7150	Instrumentos de Credito Recibidos en Garantia de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7160	Garantia de Creditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7210	Autorizacion para la Emision de Bonos, Titulos y Valores de la Deuda Publica Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7220	Autorizacion para la Emision de Bonos, Titulos y Valores de la Deuda Publica Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Publica Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7240	Suscripcion de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Publica Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7250	Suscripcion de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Publica Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7260	Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Publica Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7330	Fianzas y Garantias Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7340	Fianzas y Garantias Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7350	Fianzas Otorgadas para Respalzar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalzar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolucion	0.00	0.00	0.00	0.00
7420	Resolucion de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7510	Contratos para Inversion Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7520	Inversion Publica Contratada Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesion	0.00	0.00	0.00	0.00
7620	Contrato de Concesion por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00

Ejercicio: 2019
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
---------------------	------	-------------	------------------

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Contenido

1. Introducción:.....	2
2. Describir el panorama Económico y Financiero:.....	2
3. Autorización e Historia:	2
4. Organización y Objeto Social:	2
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:.....	4
6. Políticas de Contabilidad Significativas:	5
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:	6
8. Reporte Analítico del Activo:	6
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:	8
10. Reporte de la Recaudación:	8
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:	8
12. Calificaciones otorgadas:	8
13. Proceso de Mejora:	8
14. Información por Segmentos:	9
15. Eventos Posteriores al Cierre:.....	9
16. Partes Relacionadas:	9

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:..... 10

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

El municipio de Santa Cruz de Juventino Rosas cumplió 287 años de su fundación. Se ejecutó oficialmente la fundación con categoría del pueblo el día 03 de mayo de 1721, con el nombre oficial de Santa Cruz de Comuntuoso.

El XXXVII Congreso del Estado de Guanajuato, el 17 de junio de 1956, cambio el nombre que perdura hasta la fecha, ahora por el Municipio de Santa Cruz de Juventino Rosas.

El municipio tiene una superficie aproximada de 412 Km² que corresponde al 1.40% de la superficie del estado. Colinda al norte con los municipios de Salamanca, San Miguel Allende y Comonfort; al este con Comonfort y Celaya; Villagrán y Salamanca y al oeste con el municipio de Salamanca.

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; tanto a nivel local como federal.

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; tanto a nivel local como federal.

El municipio depende en un 90% de las participaciones estatales y aportaciones federales, ya que del presupuesto anual únicamente recaba el 10%.

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.
01 de enero de 1985

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).
Sin cambios

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

a) Objeto social.

Administración pública en general

b) Principal actividad.

Gubernamental, administración pública municipal general

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2019).

Enero a diciembre 2019

d) Régimen jurídico (Forma como está dada de alta la entidad ante la S.H.C.P., ejemplos: S.C., S.A., Personas morales sin fines de lucro, etc.).

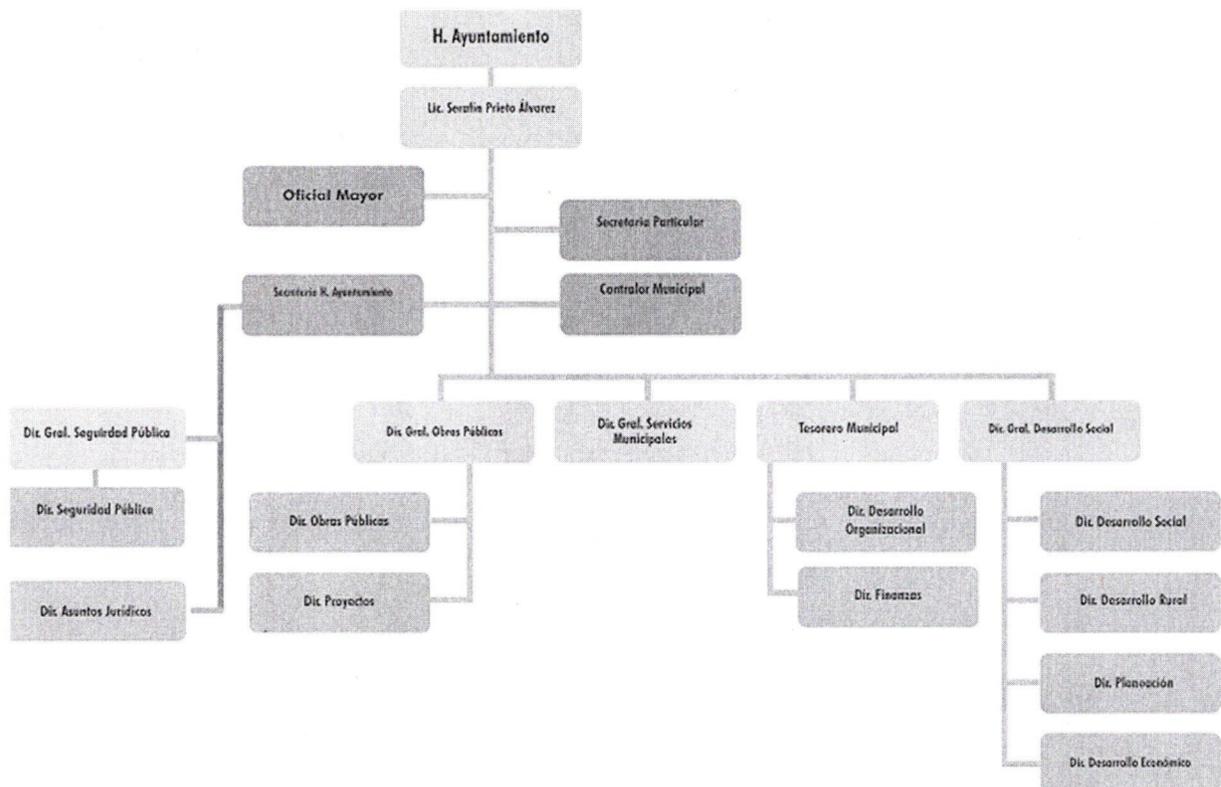
Persona moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Tenemos la obligación del I.S.R. y cedular

f) Estructura organizacional básica.

*Anexar organigrama de la entidad.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

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.

Se está trabajando conforme a la Ley de Contabilidad Gubernamental y siguiendo la normatividad Financiera emitida por la CONAC.

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.

- Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos del Estado y los Municipios de Guanajuato.
- Ley de Hacienda para los Municipios
- Ley de Disciplina Financiera

c) Postulados básicos.

Ley de Contabilidad Gubernamental. Los postulados Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad económica y 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).

Lineamientos generales en materia de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal
Lineamientos internos.

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:

*Plan de implementación:

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

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

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/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No se tienen operaciones en el extranjero

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen inversiones en este tipo de compañías

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se cuenta con ello

e) 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:

Premio por puntualidad, premio por asistencia, ayuda para despensa, aguinaldo y seguro social.

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

Fondo de ahorro

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

Aguinaldo

h) 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:

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

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

j) Depuración y cancelación de saldos:
No se tienen saldos con mucha antigüedad

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

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera:
No cuenta con activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera:
No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera:
No aplica
- d) Tipo de cambio:
No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional:
No aplica

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

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:

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

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

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

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

No aplica

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

No aplica

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.:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

Se manda un oficio solicitando su baja, se revisa por parte de contraloría, si es equipo de cómputo se pide que analice el coordinador de sistemas, si es vehículos se contrata un perito valuador.

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

Se revisa constantemente su uso y aprovechamiento

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No se tienen

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

Se le otorga un subsidio anual dividido en 13 ministraciones

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tienen.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tienen.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

Cada organismo descentralizado maneja su presupuesto.

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

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:

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:

Ingresos locales \$ 102,375,501.58 ingresos federales \$ 72,214,890.00 hasta el mes de junio 2019.

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

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

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.

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

* Se anexará la información en las notas de desglose.

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:

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

- Plan de Gobierno Municipal
- Lineamientos generales en materia de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

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 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.

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 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:

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE 2019

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Contable está firmada en cada página de la misma y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no es aplicable para la información contable consolidada.

Nota 1: En cada una de las 16 notas de gestión administrativa el ente público deberá poner la nota correspondiente o en su caso la leyenda "Esta nota no le aplica al ente público" y una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable.
