



## h) Notas a los Estados Financieros

### n.1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

#### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo

Efectivo y Equivalentes			
FONDO	TIPO	CLASIFICACION	MONTO
cuenta 18-00006279-8 FORTAMUN 2018	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	3,060.30
cuenta 18-00006277-0 FISM 2018	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	10,582.28
cuenta 18-00006286-1 AGUINALDOS 18	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	0.00
cuenta 18-00007595-5 RECURSOS FISCALES 2018	RECURSOS FISCALES	CORTO PLAZO	5,203.31
cuenta 18-00007178-5 FONDO MINERO	FONDO MINERO	CORTO PLAZO	12,134.84
cuenta 18-00007290-0 REMANENTE FAFM 2014	REMANENTE FAFM	CORTO PLAZO	10,846.38
cuenta 18-00009754-7 FISCALES 2019	RECURSOS FISCALES	CORTO PLAZO	0.00
cuenta 18-00009751-6 FORTAMUN 2019	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	2,748.21
cuenta 18-00009357-3 ARBITRIOS 2019	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	0.00
cuenta 18-00009750-2 FISM 2019	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	444.61
cuenta 18-00011703-7 PROAGUA RURAL 2019	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	79,897.46
cuenta 18-00011949-8 CONTRAPARTE PROAGUA RURAL 2019	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	7,654.56
cuenta 25600010194 AGUINALDOS CHINAMECA	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	0.00
cuenta 18-00013553-1 FISCALES 2020	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	189,844.14
cuenta 18-00013550-0 PARTICIPACIONES 2020	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	2,723,013.95
cuenta 18-00013547-1 FORTAMUN 2020	RECURSOS FEDERALES	CORTO PLAZO	1,835,812.83
cuenta 18-00013531-5 FISM 2020 CAJA	RECURSOS FEDERALES RECURSOS FISCALES	CORTO PLAZO CORTO PLAZO	5,882,026.34 -15,692.79
<b>TOTAL</b>			<b>10,747,576.42</b>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			
CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS		MONTO
Participaciones	90		0.00
Convenios por cobrar a corto plazo	30		0.00
Gastos a comprobar	30		784,772.19
Responsabilidad de funcionarios y empleados	30		642,332.11
Anticipo a cuenta de sueldo	30		248,118.00
Otros deudores diversos por cobrar a corto plazo	30		0.00
<b>TOTAL</b>			<b>1,675,222.30</b>

### Bienes Muebles, inmuebles e intangibles

MUEBLES	SALDO 31/03/2020	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina (10%)	353,407.41	0.00	0.00
Otros bienes muebles (10%)	77,315.97	0.00	0.00
Equipo de computo (33.30%)	402,690.59	0.00	0.00
Equipo audiovisual y fotografia (33.30%)	16,520.00	0.00	0.00
Vehiculos terrestres para seguridad publica (20%)	665,300.00	0.00	0.00
Equipo de transporte (20%)	703,650.00	0.00	0.00
Maquinaria y equipo agropecuario (10%)	229,400.00	0.00	0.00
Equipo de ingenieria, dibujo y medicion (10%)	185,600.00	0.00	0.00
Bienes artisticos y culturales (10%)	85,802.00	0.00	0.00
Equipo de seguridad publica (10%)	52,500.00	0.00	0.00
sistemas de aire acondicionado (10%)	141,975.00	0.00	0.00
Bienes Intangibles	46,314.00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,960,474.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>INMUEBLES</b>			
Terrenos	2,319,400.00		22,024.72
Edificios	1,614,000.00	0.00	1,453,499.82
Adjudicaciones, expropiaciones	0.00		22,024.72
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,933,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,497,549.26</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6,893,874.97</b>	<b>0.00</b>	<b>1,497,549.26</b>

NOTA: EN EL MES DE ENERO 2020 SE ADQUIRIO EQUIPO DE COMPUTO POR \$17,985.00, EN EL MES DE FEBRERO NO SE REALIZARON COMPRAS DE BIENES MUEBLES E INMUELES. EN MARO NO SE ADQUIRIERON BIENES MUEBLES E INMUEBLES

### Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneracion al personal de carácter permanente 2019	360	0%	0.00
Remuneracion al personal de carácter permanente 2020	30	100%	0.00
Remuneracion al personal de carácter transitorio 2020	30	100%	-0.09
Seguridad social (IPE)	30	100%	202,778.30
Previsiones	360	0%	0.00
Servicios generales	360	0%	1,663,154.06
ISR 2017	360	0%	8,972,495.89
ISR 2019	30	100%	128,715.64
ISR HONORARIOS	30	100%	0.00
IVA HONORARIOS	30	100%	0.00
OTRAS RETENCIONES Y CONTRI. FED	30	100%	12,990.44
IPE	30	100%	36,708.80
5 AL MILLAR			31,567.26
Otras retenciones y contribuciones estatales	360	0%	1,649,947.42
Otras cuentas por pagar a corto plazo	360	0%	0.00
Pensiones	30	100%	0.02
Otros documentos a corto plazo	360	0%	0.00
servicios generales por pagara a largo plazo			0.00
Obra publica en bienes de dominio a largo plazo	360	0%	1,699,446.46
Documentos con contratistas a largo palzo	360	0%	0.00
Otros documentos a largo plazo plazo	360	0%	433,432.89
Otros pasivos diferidos a largo plazo	360	0%	0.00
Titulos y valores de la deuda publica i.	360	0%	3,173,344.21
Deuda publica interna a largo palzo	360	0%	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>18,004,581.30</b>

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2019	2020
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>3,927,828.20</b>	<b>1,536,617.08</b>
Impuestos	1,702,188.62	1,124,351.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,850,222.74	365,219.34
Productos de Tipo Corriente	338,641.56	40,232.95
Aprovechamientos de Tipo Corriente	36,775.28	6,813.51
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Participaciones y Aportaciones</b>	<b>62,035,023.25</b>	<b>14,926,985.68</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y	59,693,616.25	14,926,985.68
	2,141,205.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>65,962,851.45</b>	<b>16,463,602.76</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2019	2020
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>36,296,386.27</b>	<b>6,323,201.87</b>
Servicios Personales	19,728,811.79	4,219,374.28
Materiales y Suministro	4,535,689.40	642,842.12
Servicios Generales	12,030,885.08	1,460,985.47
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>726,255.89</b>	<b>57,823.94</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0.00
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	726,255.89	57,823.94
Pensiones y Jubilaciones		0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00
Transferencias a la Seguridad Social		0.00
Donativos		0.00
Transferencias al Exterior		0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>272,330.23</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	258,986.39	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	13343.84	0.00
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>159,652.15</b>	<b>0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	159,652.15	0.00
Provisiones	0	0.00
Disminución de Inventarios	0	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0.00
Otros Gastos	159652.15	0.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>26,245,356.90</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	26,245,356.90	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	26,245,356.90	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>63,698,981.44</b>	<b>6,381,025.81</b>

### 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	4,563,335	0	3,617,696
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio	4,563,335		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,563,335		0
Variaciones de la Hacienda			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	3,617,696
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,263,870	2,263,870
Revalúos		-2,263,870	454,500
Reservas		0	899,325
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	4,563,335	0	3,617,695.52

### 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2019	2020
CAJA	0.00	-15,692.78
BANCOS/TESORERIA	4,828,541.11	10,763,269.21
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Total	4,828,541.11	10,747,576.43

### 5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020		
1. Ingresos Presupuestarios		16,463,602.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos contables 4=1+2-3		16,463,602.76
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 31 de marzo de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		6,489,010.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables		107,985.00
Mobiliario y equipo de administración	17,985.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	

Activos biológicos		
Bienes inmuebles		0.00
Activos intangibles		0.00
Obra pública en bienes propios		90,000.00
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0.00
Títulos y valores de la deuda pública inetna		0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>6,381,025.81</b>

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)			
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:			
1. Contables:			
• Rezagos por recuperar			
CONCEPTO	S.I.	COBRADO	S.F.
IMPUESTO URBANO CORRIENTE	631,553.77	15,729.83	615,823.94
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	349,528.31	11,016.60	338,511.71
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	212,857.47	12,359.14	200,498.33
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,059,976.01	14,700.60	1,045,275.41
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	514,589.92	4,041.58	510,548.34
IMPUESTO RURAL REZAGO	476,737.52	0.00	476,737.52
TOTAL	2,227,996.49	57,847.75	3,187,395.25

EL SALDO INICIAL DEL IMPUESTO PREDIAL NO SE VE REFLEJADO EN UNA CUENTA DE ORDEN, POR LO QUE SE ESTA TRABAJANDO PARA PODER INTEGRAR EL SALDO CORRESPONDIENTE

h.3) Notas de Gestión Administrativa
<b>5. Bases de Preparación de los Estados Financieros</b>
Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad,
Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.
El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales
Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad
<b>6. Políticas de Contabilidad Significativas</b>
Los estados financieros al 31 de marzo del 2020 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la
La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las
Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto,

## 8. Reporte Analítico del Activo

MUEBLES	SALDO 31/03/2020	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina (10%)	353,407.41	0.00	0.00
Otros bienes muebles (10%)	77,315.97	0.00	0.00
Equipo de computo (33.30%)	402,690.59	0.00	0.00
Equipo audiovisual y fotografía (33.30%)	16,520.00	0.00	0.00
Vehículos terrestres para seguridad pública (20%)	665,300.00	0.00	0.00
Equipo de transporte (20%)	703,650.00	0.00	0.00
Maquinaria y equipo agropecuario (10%)	229,400.00	0.00	0.00
Equipo de ingeniería, dibujo y medición (10%)	185,600.00	0.00	0.00
Bienes artísticos y culturales (10%)	85,802.00	0.00	0.00
Equipo de seguridad pública (10%)	52,500.00	0.00	0.00
sistemas de aire acondicionado (10%)	141,975.00	0.00	0.00
bienes intangibles	46,314.00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,960,474.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>INMUEBLES</b>			
Terrenos	2,319,400.00		0.00
Edificios	1,614,000.00	0.00	0.00
Adjudicaciones, expropiaciones	0.00		0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,933,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6,893,874.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	2,252,884.91	1,124,351.28	1,128,533.63
Derechos	2,039,213.16	365,219.34	1,673,993.82
Productos de Tipo Corriente*	339,247.45	40,232.95	299,014.50
Aprovechamientos de Tipo Corriente	39,791.57	6,813.51	32,978.06
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			0.00
Participaciones y Aportaciones	55,221,751.00	14,926,985.68	40,294,765.32
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,033,578.00	0.00	1,033,578.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>60,926,466.09</b>	<b>16,463,602.76</b>	<b>44,462,863.33</b>

## 11. Información sobre la deuda


DEUDA PÚBLICA	Nº Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONGRESO	Nº Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito			
1) Banca comercial			
2) Banca de desarrollo			
Títulos y Valores			
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos			
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			

DEUDA PÚBLICA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial 2) Banca de desarrollo Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos			
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>0.00</b>
DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
Instituciones de crédito 1) Banca comercial 2) Banca de desarrollo Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos			
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>		<b>0.00</b>	
DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2020
Instituciones de crédito 1) Banca comercial 2) Banca de desarrollo Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos			3,173,344.21
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,004,581.20</b>

NOTA: NO SE TIENE REGISTRO DE LA DUEBA DE BURZATILIZACION, LOS DESCUENTOS POR VIA PARTICIPACION DE LA DEUDA NO FUERON REGISTRADOS CONTABLEMENTE POR LA ANTERIOR


  
PRESIDENCIA  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
CHINAMECA, VER.

L.C. JOSE ANTONIO CARMONA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
TESORERÍA  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
CHINAMECA, VER.  
CONSTRUYAMOS JUNTOS  
2018-2021

ING. FRANCISCO JAVIER SANTIAGO JIMENEZ  
TESORERO MUNICIPAL

  
C. JULIANA FABIOLA RAMALES CONSTANTINO  
SINDICATA SINDICATURA  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
CHINAMECA, VER.  
CONSTRUYAMOS JUNTOS  
2018-2021

  
PROFR. SUSANA PATRACA VIDAL  
REGIDORA 2°

REGIDURÍA SEGUNDA  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
CHINAMECA, VER.  
CONSTRUYAMOS JUNTOS  
2018-2021