

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Corte: 1

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

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



Presidente Municipal  
Lic. Serafín Prieto Álvarez

Tesorera Municipal  
C.P. Margarita Madrigal Campos

Comisionada de Hacienda  
Mtra. Digna Belman Vera

Elaboro: MCLP

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.  
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera  
 Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Ejercicio: 2018  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

ESF-01 FONDOS 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       | 3,977,331.13  |      |
| 1121   | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 38,612,912.47 |      |
| 1211   | Inversiones a Largo Plazo              |               | 0.00 |

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                  | Monto        | 2017         | 2016         | 2015          | 2014 | Factibilidad de Cobro |
|--------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------|-----------------------|
| 1122   | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo     | 3,851,502.58 | 3,852,304.58 | 4,724,614.05 | 12,940,274.00 |      | 0.00                  |
| 1124   | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 2,000.00      |      | 0.00                  |

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto        | A 90 Días    | A 180 Días | A 365 Días | + 365 Días | Característica |
|--------|--|--------------|--------------|------------|------------|------------|----------------|
| 1123   | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo   | 29,054.49    | 29,054.49    |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |
| 1125   | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     | 0.00         | 0.00         |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |
| 1131   | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 535,067.00   | 535,067.00   |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |
| 1132   | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |
| 1133   | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | 0.00         | 0.00         |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |
| 1134   | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | 8,643,212.85 | 8,643,212.85 |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |
| 1139   | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                | 0.00         | 0.00         |            | 0.00       | 0.00       | 0.00           |

ESF-04 INVENTARIO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta   | Monto | Sistema de Costeo | Método de Valuación | Convencia de la Apli | Impacto de Información Financiera |
|--------|---|-------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|
| 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  |                   |                     |                      |                                   |

ESF-05 ALMACENES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                            | Monto | Método | Convencia de Aplicar | Impacto a la información financiera por cambios en el metodo |
|--------|--|-------|--------|----------------------|--|
| 1150   | Almacenes                                      | 0.00  |        |                      |  |
| 1151   | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00  |        |                      |  |

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                         | Monto | Tipo | Característica |
|--------|---|-------|------|----------------|
| 1213   | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos |       | 0.00 |                |

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

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

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta   | Monto          | Dep. Gasto   | Dep. Acumulada | Método | Tasas Aplicada | Criterios | Característica |
|--------|---|----------------|--------------|----------------|--------|----------------|-----------|----------------|
| 1230   | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 773,021,292.66 |              | 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        | 363,924,329.88 |              | 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   | Bienes Muebles  | 53,415,679.58  | 8,774,201.42 | -27,557,433.17 |        |                |           |                |
| 1241   | Mobiliario y Equipo de Administración                         | 8,947,469.69   |              | 1,278,877.63   |        |                |           |                |
| 1242   | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 940,193.96     |              | 82,622.57      |        |                |           |                |
| 1243   | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 193,435.18     |              | 19,343.54      |        |                |           |                |
| 1244   | Vehículos y Equipo de Transporte                              | 29,837,566.20  | 5,674,511.34 | -16,331,478.56 |        |                |           |                |
| 1245   | Equipo de Defensa y Seguridad                                 | 2,433,435.03   |              | 226,073.79     |        |                |           |                |
| 1246   | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      | 10,046,799.55  | 1,492,772.55 | -4,919,050.50  |        |                |           |                |
| 1247   | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                 | 1,016,779.97   |              | 0.00           | 0.00   |                |           |                |
| 1248   | Activos Biológicos  | 0.00           |              | 0.00           | 0.00   |                |           |                |

## ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto        | Amort. Gasto | Amort. Acum | Método | Tasas Aplicada | Criterios | Característica |
|--------|--|--------------|--------------|-------------|--------|----------------|-----------|----------------|
| 1250   | Activos Intangibles  | 4,004,038.80 | 379,548.54   | 0.00        |        |                |           |                |
| 1251   | Software   | 3,220,962.75 | 304,326.93   | 0.00        |        |                |           |                |
| 1252   | Patentes, Marcas y Derechos                                  | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1253   | Concesiones y Franquicias                                    | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1254   | Licencias  | 783,076.05   | 75,221.61    | 0.00        |        |                |           |                |
| 1259   | Otros Activos Intangibles                                    | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1270   | Activos Diferidos  | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1271   | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos              | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1272   | Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1273   | Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo                  | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1274   | Anticipos a Largo Plazo                                      | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1275   | Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado     | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |
| 1279   | Otros Activos Diferidos                                      | 0.00         | 0.00         | 0.00        |        |                |           |                |

## ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto | Criterio |
|--------|--|-------|----------|
| 1160   | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                            | 0.00  |          |
| 1161   | Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00  |          |
| 1162   | Estimación por Deterioro de Inventarios  | 0.00  |          |

## ESF-11 OTROS ACTIVOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                | Monto | Característica |
|--------|------------------------------------|-------|----------------|
| 1290   | Otros Activos no Circulantes       | 0.00  |                |
| 1291   | Bienes en Concesión                | 0.00  |                |
| 1292   | Bienes en Arrendamiento Financiero | 0.00  |                |
| 1293   | Bienes en Comodato                 | 0.00  |                |

## ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto         | A 90 Días | A 180 Días | A 365 Días | Más 365 Días | Factibilidad de Pago |
|--------|--|---------------|-----------|------------|------------|--------------|----------------------|
| 2110   | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 14,675,154.31 | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2111   | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                     | 0.00          | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2112   | Proveedores por Pagar a Corto Plazo  | 1,757,238.20  | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2113   | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                          | 1,899,812.15  | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2114   | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                           | 0.00          | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2115   | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo                                 | 6,937,085.18  | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2116   | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0.00          | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2117   | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                             | 1,443,433.11  | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2118   | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                       | 0.00          | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2119   | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 2,637,585.67  | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2120   | Documentos por Pagar a Corto Plazo   | 0.00          | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2121   | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo                                   | 0.00          | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00                 |
| 2122   | Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo           | 0.00          | 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         | 0.00                 |

## ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|--|-------|------------|----------------|
| 2160   | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00  |            |                |
| 2161   | Fondos en Garantía a Corto Plazo   | 0.00  |            |                |
| 2162   | Fondos en Administración a Corto Plazo                                   | 0.00  |            |                |
| 2163   | 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  |            |                |

## ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2159   | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo           | 0.00  |            |                |
| 2199   | 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  |            |                |

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Actividades

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Corte: 1

Notas

EA-01 INGRESOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto          | Característica Significativa |
|--------|--|----------------|------------------------------|
| 4100   | INGRESOS DE GESTION  | 37,183,336.41  |                              |
| 4110   | Impuestos  | 14,888,998.04  |                              |
| 4111   | Impuestos Sobre los Ingresos   | 0.00           |                              |
| 4112   | Impuestos Sobre el Patrimonio  | 14,755,947.71  |                              |
| 4113   | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones  | 18,760.00      |                              |
| 4114   | Impuestos al Comercio Exterior   | 0.00           |                              |
| 4115   | Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables  | 0.00           |                              |
| 4116   | Impuestos Ecológicos   | 0.00           |                              |
| 4117   | Accesorios de Impuestos  | 69,698.23      |                              |
| 4119   | Otros Impuestos  | 44,592.10      |                              |
| 4120   | Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | 0.00           |                              |
| 4121   | Aportaciones para Fondos de Vivienda   | 0.00           |                              |
| 4122   | Cuotas para el Seguro 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  | 61,557.06      |                              |
| 4131   | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas   | 61,557.06      |                              |
| 4140   | Derechos   | 12,930,552.25  |                              |
| 4141   | Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público  | 590,271.26     |                              |
| 4142   | Derechos a los Hidrocarburos   | 0.00           |                              |
| 4143   | Derechos por Prestación de Servicios   | 12,340,280.99  |                              |
| 4144   | Accesorios de Derechos   | 0.00           |                              |
| 4149   | Otros Derechos   | 0.00           |                              |
| 4150   | Productos de Tipo Corriente  | 3,414,364.08   |                              |
| 4151   | Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público  | 3,414,364.08   |                              |
| 4152   | Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados   | 0.00           |                              |
| 4153   | Accesorios de Productos  | 0.00           |                              |
| 4159   | Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes  | 0.00           |                              |
| 4160   | Aprovechamientos de Tipo Corriente   | 5,887,864.98   |                              |
| 4161   | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal   | 0.00           |                              |
| 4162   | Multas   | 1,385.36       |                              |
| 4163   | Indemnizaciones  | 0.00           |                              |
| 4164   | Reintegros   | 131,060.92     |                              |
| 4165   | Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas  | 35,595.74      |                              |
| 4166   | Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes   | 0.00           |                              |
| 4167   | Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones  | 0.00           |                              |
| 4168   | Accesorios de Aprovechamientos   | 0.00           |                              |
| 4169   | Otros Aprovechamientos   | 5,719,822.96   |                              |
| 4170   | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 0.00           |                              |
| 4171   | Ingresos por Venta de Mercancías   | 0.00           |                              |
| 4172   | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno   | 0.00           |                              |
| 4173   | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados  | 0.00           |                              |
| 4174   | Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras  | 0.00           |                              |
| 4190   | Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación  | 0.00           |                              |
| 4191   | Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación   | 0.00           |                              |
| 4192   | Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación | 0.00           |                              |
| 4200   | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  | 257,588,225.05 |                              |
| 4210   | Participaciones y Aportaciones   | 257,588,225.05 |                              |
| 4211   | Participaciones  | 96,381,092.68  |                              |
| 4212   | Aportaciones   | 119,657,557.34 |                              |
| 4213   | Convenios  | 41,549,575.03  |                              |
| 4220   | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas   | 0.00           |                              |
| 4221   | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público  | 0.00           |                              |
| 4222   | Transferencias del Sector Público  | 0.00           |                              |
| 4223   | Subsidios y Subvenciones   | 0.00           |                              |
| 4224   | Ayudas Sociales  | 0.00           |                              |
| 4225   | Pensiones y Jubilaciones   | 0.00           |                              |
| 4226   | Transferencias del Exterior  | 0.00           |                              |

EA-02 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 Valores, Créditos, Bonos y Otros.           | 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 en Provisiones  | 0.00 |
| 4390 | Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00 |
| 4391 | Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores  | 0.00 |
| 4392 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos  | 0.00 |
| 4393 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes                                    | 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 |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00 |

EA-03 GASTOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Monto          | %    | Característica |
|--------|--|----------------|------|----------------|
| 5000   | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS  | 220,669,080.31 | 100% |                |
| 5100   | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO   | 137,469,403.91 | 62%  |                |
| 5110   | Servicios Personales   | 74,163,880.92  | 34%  |                |
| 5111   | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                                      | 42,291,135.00  | 19%  |                |
| 5112   | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio                                     | 692,264.00     | 0%   |                |
| 5113   | Remuneraciones Adicionales y Especiales  | 8,174,755.00   | 4%   |                |
| 5114   | Seguridad Social   | 8,832,661.71   | 4%   |                |
| 5115   | Otras Prestaciones Sociales y Económicas   | 7,963,873.00   | 4%   |                |
| 5116   | Pago de Estímulos a Servidores Públicos  | 6,209,192.21   | 3%   |                |
| 5120   | Materiales y Suministros   | 28,255,060.41  | 13%  |                |
| 5121   | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales              | 2,743,173.91   | 1%   |                |
| 5122   | Alimentos y Utensilios   | 334,810.69     | 0%   |                |
| 5123   | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                          | 0.00           | 0%   |                |
| 5124   | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                                 | 2,334,963.57   | 1%   |                |
| 5125   | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                                     | 510,433.39     | 0%   |                |
| 5126   | Combustibles, Lubricantes y Aditivos   | 19,797,794.02  | 9%   |                |
| 5127   | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos                       | 870,579.97     | 0%   |                |
| 5128   | Materiales y Suministros para Seguridad  | 590,078.95     | 0%   |                |
| 5129   | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores   | 1,073,225.91   | 0%   |                |
| 5130   | Servicios Generales  | 35,050,462.58  | 16%  |                |
| 5131   | Servicios Básicos  | 9,345,852.55   | 4%   |                |
| 5132   | Servicios de Arrendamiento   | 0.00           | 0%   |                |
| 5133   | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios                      | 3,339,653.50   | 2%   |                |
| 5134   | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales   | 1,910,918.75   | 1%   |                |
| 5135   | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación                     | 4,518,451.56   | 2%   |                |
| 5136   | Servicios de Comunicación Social y Publicidad  | 1,142,649.23   | 1%   |                |
| 5137   | Servicios de Traslado y Viáticos   | 105,374.36     | 0%   |                |
| 5138   | Servicios Oficiales  | 13,186,408.86  | 6%   |                |
| 5139   | Otros Servicios Generales  | 1,501,153.77   | 1%   |                |
| 5200   | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                                 | 64,077,647.19  | 29%  |                |
| 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  | 63,920,720.19  | 29%  |                |
| 5241   | Ayudas Sociales a Personas   | 33,222,225.21  | 15%  |                |
| 5242   | Becas  | 1,672,939.21   | 1%   |                |
| 5243   | Ayudas Sociales a Instituciones  | 29,024,379.48  | 13%  |                |
| 5244   | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros                             | 1,176.29       | 0%   |                |
| 5250   | Pensiones y Jubilaciones   | 156,927.00     | 0%   |                |
| 5251   | Pensiones  | 0.00           | 0%   |                |
| 5252   | Jubilaciones   | 156,927.00     | 0%   |                |
| 5259   | 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  | 3,756,198.72  | 2% |
| 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   | 3,756,198.72  | 2% |
| 5331 | Convenios de Reasignación   | 0.00          | 0% |
| 5332 | Convenios de Descentralización y Otros  | 3,756,198.72  | 2% |
| 5400 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA                                | 2,395,067.66  | 1% |
| 5410 | Intereses de la Deuda Pública   | 2,395,067.66  | 1% |
| 5411 | Intereses de la Deuda Pública Interna   | 2,395,067.66  | 1% |
| 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  | 0.00          | 0% |
| 5441 | Costo por Coberturas  | 0.00          | 0% |
| 5450 | Apoyos Financieros  | 0.00          | 0% |
| 5451 | Apoyos Financieros a Intermediarios   | 0.00          | 0% |
| 5452 | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional              | 0.00          | 0% |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS   | 12,970,762.83 | 6% |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones                | 12,970,762.83 | 6% |
| 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  | 3,817,012.87  | 2% |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura   | 0.00          | 0% |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles  | 8,774,201.42  | 4% |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos   | 0.00          | 0% |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles   | 379,548.54    | 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 en Efectivo y Equivalentes                     | 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% |
| 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.

Ejercicio: 2018

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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)            | 74,102,481.15  |             |
| 3220   | Resultados de Ejercicios Anteriores                    | 763,357,369.57 |             |
| 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           |             |

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.  
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo  
 Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Ejercicio: 2018  
 Periodicidad: Trimestral  
 Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta  | Saldo Final   | Saldo Inicial |
|--------|--|---------------|---------------|
| 1111   | Efectivo   | 0.00          | 0.00          |
| 1112   | Bancos/Tesorería   | 18,834,977.99 | 24,541,763.44 |
| 1113   | Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0.00          | 0.00          |
| 1114   | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 0.00          | 0.00          |
| 1115   | Fondos con Afectación Específica                               | 3,977,331.13  | 15,456,407.52 |
| 1116   | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00          | 0.00          |
| 1119   | Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0.00          | 0.00          |
| 1110   | Total  | 22,812,309.12 | 39,998,170.96 |

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta   | Monto          | Subsidio | Pagos |
|--------|---|----------------|----------|-------|
| 1230   | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 773,021,292.66 |          |       |
| 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        | 363,924,329.88 |          |       |
| 1236   | Construcciones en Proceso en Bienes Propios                   | 93,041,292.16  |          |       |
| 1239   | Otros Bienes Inmuebles  | 0.00           |          |       |
| 1240   | Bienes Muebles  | 53,415,679.58  |          |       |
| 1241   | Mobiliario y Equipo de Administración                         | 8,947,469.69   |          |       |
| 1242   | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 940,193.96     |          |       |
| 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                      | 10,046,799.55  |          |       |
| 1247   | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                 | 1,016,779.97   |          |       |
| 1248   | Activos Biológicos  | 0.00           |          |       |
| 1250   | Activos Intangibles   | 4,004,038.80   |          |       |
| 1251   | Software  | 3,220,962.75   |          |       |
| 1252   | Patentes, Marcas y Derechos                                   | 0.00           |          |       |
| 1253   | Concesiones y Franquicias                                     | 0.00           |          |       |
| 1254   | Licencias   | 783,076.05     |          |       |
| 1259   | Otros Activos Intangibles                                     | 0.00           |          |       |

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta   | Saldo Final   | Saldo Inicial |
|--------|---|---------------|---------------|
| 5500   | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS   | 12,970,762.83 | 0.00          |
| 5510   | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones                | 12,970,762.83 | 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  | 3,817,012.87  | 0.00          |
| 5514   | Depreciación de Infraestructura   | 0.00          | 0.00          |
| 5515   | Depreciación de Bienes Muebles  | 8,774,201.42  | 0.00          |
| 5516   | Deterioro de los Activos Biológicos   | 0.00          | 0.00          |
| 5517   | Amortización de Activos Intangibles   | 379,548.54    | 0.00          |
| 5518   | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro                            | 0.00          | 0.00          |
| 5520   | Provisiones   | 0.00          | 0.00          |
| 5521   | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo  | 0.00          | 0.00          |
| 5522   | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo  | 0.00          | 0.00          |
| 5530   | Disminución de Inventarios  | 0.00          | 0.00          |
| 5531   | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta                                     | 0.00          | 0.00          |
| 5532   | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas                                     | 0.00          | 0.00          |
| 5533   | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración                      | 0.00          | 0.00          |
| 5534   | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00          | 0.00          |
| 5535   | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                           | 0.00          | 0.00          |
| 5540   | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia       | 0.00          | 0.00          |
| 5541   | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia       | 0.00          | 0.00          |
| 5550   | Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0.00          | 0.00          |
| 5551   | Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0.00          | 0.00          |
| 5590   | Otros Gastos  | 0.00          | 0.00          |
| 5591   | Gastos de Ejercicios Anteriores   | 0.00          | 0.00          |
| 5592   | Pérdidas por Responsabilidades  | 0.00          | 0.00          |
| 5593   | Bonificaciones y Descuentos Otorgados   | 0.00          | 0.00          |
| 5594   | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes                     | 0.00          | 0.00          |
| 5595   | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables                            | 0.00          | 0.00          |
| 5596   | Resultado por Posición Monetaria  | 0.00          | 0.00          |
| 5597   | Pérdidas por Participación Patrimonial  | 0.00          | 0.00          |
| 5599   | Otros Gastos Varios   | 0.00          | 0.00          |
| 5600   | INVERSIÓN PÚBLICA   | 0.00          | 0.00          |
| 5610   | Inversión Pública no Capitalizable  | 0.00          | 0.00          |
| 5611   | Construcción en Bienes no Capitalizable   | 0.00          | 0.00          |



MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Cifras en pesos)

|  |               |                       |
|--|---------------|-----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |               | <b>363,431,498.65</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            |               | <b>0.00</b>           |
| 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          |                       |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          |               | <b>68,659,937.19</b>  |
| Productos de capital   | 0.00          |                       |
| Aprovechamientos capital   | 0.00          |                       |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 68,659,937.19 |                       |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                    | 0.00          |                       |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                   |               | <b>294,771,561.46</b> |

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

|   |                |                       |
|---|----------------|-----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      |                | <b>335,768,038.18</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              |                | <b>128,069,720.70</b> |
| Mobiliario y equipo de administración   | 943,846.70     |                       |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 10,440.00      |                       |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 0.00           |                       |
| Vehículos y equipo de transporte  | 1,809,099.89   |                       |
| Equipo de defensa y seguridad   | 6,960.00       |                       |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 1,784,229.46   |                       |
| Activos biológicos  | 0.00           |                       |
| Bienes inmuebles  | 106,020,150.39 |                       |
| Activos intangibles   | 132,941.22     |                       |
| Obra pública en bienes propios  | 15,017,493.04  |                       |
| Acciones y participaciones de capital   | 0.00           |                       |
| Compra de títulos y valores   | 0.00           |                       |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | 0.00           |                       |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | 0.00           |                       |
| Amortización de la deuda pública  | 2,344,560.00   |                       |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0.00           |                       |
| Otros egresos presupuestales no contables   | 0.00           |                       |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |                | <b>12,970,762.83</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 12,970,762.83  |                       |
| Provisiones   | 0.00           |                       |
| Disminución de inventarios  | 0.00           |                       |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00           |                       |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0.00           |                       |
| Otros gastos  | 0.00           |                       |
| Otros gastos contables no presupuestales  | 0.00           |                       |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 |                | <b>220,669,080.31</b> |

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS, GTO.

Notas de Memoria

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Notas

NO APLICA

| Cuenta      | Concepto   | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final |
|-------------|--|---------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>7000</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>  |               |                    |                    |             |
| 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 Crédito Prestados a Formadores de Mercado                                      | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7140        | Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía                      | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7150        | Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado                     | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7160        | Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado                                    | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7210        | Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna           | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7220        | Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa           | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7230        | Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa                                    | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7240        | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna         | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7250        | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa         | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7260        | Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública 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 Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7340        | Fianzas y Garantías Recibidas  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7350        | Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno                        | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7360        | Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales                        | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7410        | Demandas Judicial en Proceso de Resolución   | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7420        | Resolución de Demandas en Proceso Judicial   | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7510        | Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares     | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7520        | Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7610        | Bienes Bajo Contrato en Concesión  | 0.00          | 0.00               | 0.00               | 0.00        |
| 7620        | Contrato de Concesión 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        |
| <b>8000</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>  |               |                    |                    |             |
| 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: 2018

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: .....                             | 3 |
| 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:.....  | 7 |
| 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 |
| 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: ..... | 9 |

### **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 Km<sup>2</sup> 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:

a) Objeto social.

Administración pública en general

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2018

b) Principal actividad.

Gubernamental, administración pública municipal general

c) Ejercicio fiscal (mencionar, por ejemplo: enero a diciembre de 2018).

Enero a diciembre 2018

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.).

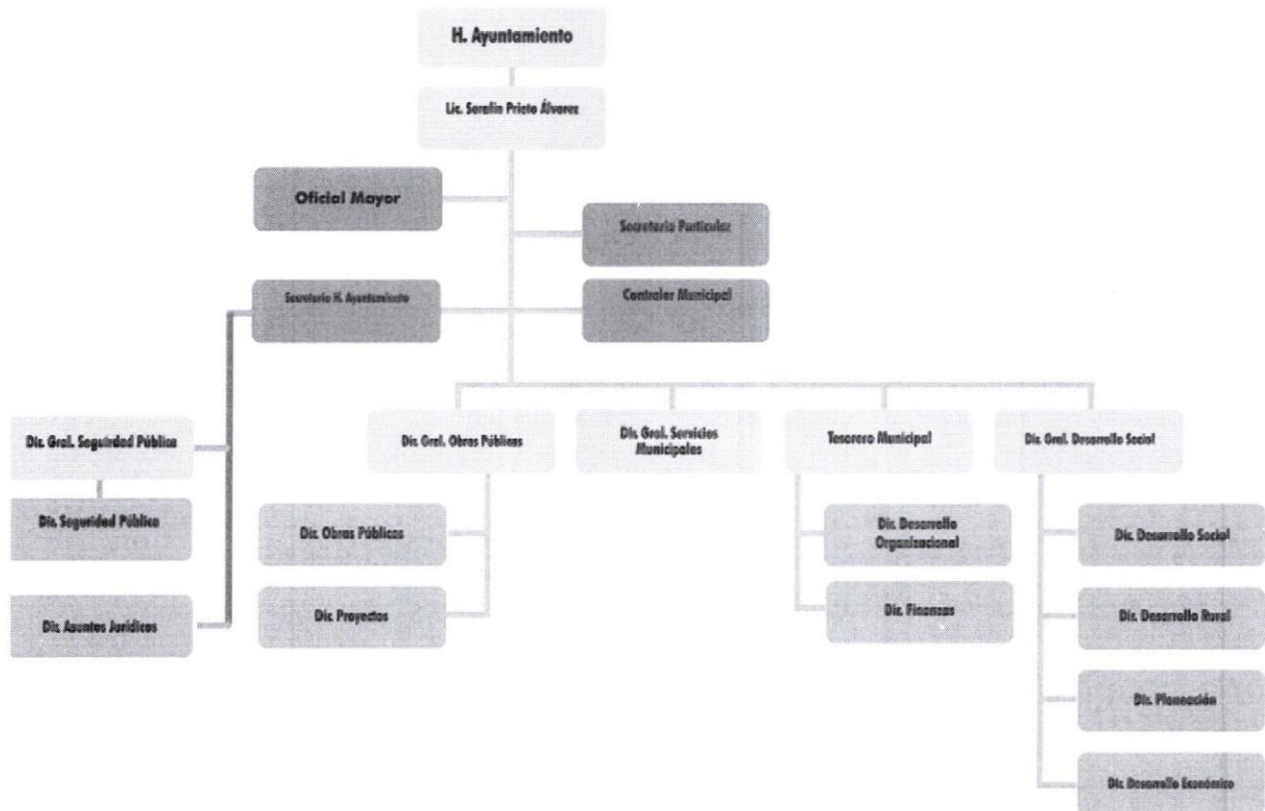
Persona moral sin fines de lucro

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.

No aplica

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

Se informará sobre:

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2018

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

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:

---

---

---

\*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:**

---

---

---

**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

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2018

**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:**

---

---

---

**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:**

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2018

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.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

Se deberá informar:

**a)** Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2018

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 \$ 127,244,371.16 ingresos federales \$ 236,187,127.49 hasta el mes de diciembre 2018.

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:**

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:

---

---

---

**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.

---

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2018

**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.

---

## **NOTAS DE DICIPLINA FINANCIERA**

### **1. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Negativo**

Se informará:

a) Acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible.

#### *Fundamento Artículo 6 y 19 LDF*

**Artículo 6.-** El Gasto total propuesto por el Ejecutivo de la Entidad Federativa en el proyecto de Presupuesto de Egresos, aquél que apruebe la Legislatura local y el que se ejerza en el año fiscal, deberá contribuir a un Balance presupuestario sostenible.

Las Entidades Federativas deberán generar Balances presupuestarios sostenibles. Se cumple con esta premisa, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Igualmente, el Balance presupuestario de recursos disponibles es sostenible, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. El Financiamiento Neto que, en su caso se contrate por parte de la Entidad Federativa y se utilice para el cálculo del Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible, deberá estar dentro del Techo de Financiamiento Neto que resulte de la aplicación del Sistema de Alertas, de acuerdo con el artículo 46 de esta Ley.

Debido a razones excepcionales, las iniciativas de Ley de Ingresos y de Presupuesto de Egresos podrán prever un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo. En estos casos, el Ejecutivo de la Entidad Federativa, deberá dar cuenta a la Legislatura local de los siguientes aspectos:

I. Las razones excepcionales que justifican el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, conforme a lo dispuesto en el siguiente artículo:

II. Las fuentes de recursos necesarias y el monto específico para cubrir el Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, y

III. El número de ejercicios fiscales y las acciones requeridas para que dicho Balance presupuestario de recursos disponibles negativo sea eliminado y se restablezca el Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible.

El Ejecutivo de la Entidad Federativa, a través de la secretaría de finanzas o su equivalente, reportará en informes trimestrales y en la Cuenta Pública que entregue a la Legislatura local y a través de su página oficial de Internet, el avance de las acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles.

En caso de que la Legislatura local modifique la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos de tal manera que genere un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo, deberá motivar su decisión sujetándose a las fracciones I y II de este artículo. A partir de la aprobación del Balance presupuestario de recursos disponibles negativo a que se refiere este párrafo, el Ejecutivo de la Entidad Federativa deberá dar cumplimiento a lo previsto en la fracción III y el párrafo anterior de este artículo.

**Artículo 19.-** El Gasto total propuesto por el Ayuntamiento del Municipio en el proyecto de Presupuesto de Egresos, el aprobado y el que se ejerza en el año fiscal, deberán contribuir al Balance presupuestario sostenible.

El Ayuntamiento del Municipio deberá generar Balances presupuestarios sostenibles. Se considerará que el Balance presupuestario cumple con el principio de sostenibilidad, cuando al final del ejercicio fiscal y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. Igualmente, el Balance presupuestario de recursos disponibles es sostenible, cuando al final del ejercicio y bajo el momento contable devengado, dicho balance sea mayor o igual a cero. El Financiamiento Neto que, en su caso, se contrate por parte del Municipio y se utilice para el cálculo del Balance presupuestario de recursos disponibles sostenible, deberá estar dentro del Techo de Financiamiento Neto que resulte de la aplicación del Sistema de Alertas, de acuerdo con el artículo 46 de esta Ley.

Debido a las razones excepcionales a que se refiere el artículo 7 de esta Ley, la Legislatura local podrá aprobar un Balance presupuestario de recursos disponibles negativo para el Municipio respectivo. Para tal efecto, el tesorero municipal o su equivalente, será responsable de cumplir lo previsto en el artículo 6, párrafos tercero a quinto de esta Ley.

El resultado del balance del municipio no es negativo.

### **2. Aumento o creación de nuevo Gasto**

Se informará:

- a) Fuente de Ingresos del aumento o creación del Gasto no Etiquetado.
- b) Fuente de Ingresos del aumento o creación del Gasto Etiquetado.

**MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTES AL 2018**

**Fundamento Artículo 8 y 21 LDF**

Artículo 8.- Toda propuesta de aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos, deberá acompañarse con la correspondiente iniciativa de ingreso o compensarse con reducciones en otras previsiones de gasto.

No procederá pago alguno que no esté comprendido en el Presupuesto de Egresos, determinado por ley posterior o con cargo a Ingresos excedentes. La Entidad Federativa deberá revelar en la cuenta pública y en los informes que periódicamente entreguen a la Legislatura local, la fuente de ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto, distinguiendo el Gasto etiquetado y no etiquetado.

Artículo 21.- Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley.

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Las autorizaciones a las que se hace mención en dichos artículos serán realizadas por las autoridades municipales competentes.

**3. Pasivo Circulante al Cierre del Ejercicio**

Se informará solo al 31 de diciembre

| MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO<br>Informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio<br>Ejercicio 2018 |  |                       |                       |                                  |
|--|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| COG  | Concepto   | Devengado<br>(a)      | Pagado<br>(b)         | Cuentas por pagar<br>(c) = (a-b) |
|  | <b>Gasto No Etiquetado</b>                             | <b>142,152,185.00</b> | <b>141,800,737.90</b> | <b>351,447.15</b>                |
| 1000   | Servicios Personales                                   | 45,438,290.19         | 45,438,290.19         | 0.00                             |
| 2000   | Materiales y Suministros                               | 14,010,744.69         | 14,010,744.69         | 0.00                             |
| 3000   | Servicios Generales                                    | 27,414,690.89         | 27,414,690.89         | 0.00                             |
| 4000   | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 39,645,476.70         | 39,645,476.70         | 0.00                             |
| 5000   | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 4,573,907.27          | 4,573,907.27          | 0.00                             |
| 6000   | Inversión Pública                                      | 9,762,876.58          | 9,411,429.43          | 351,447.15                       |
| 7000   | Inversiones Financieras y Otras Provisiones            | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                             |
| 8000   | Participaciones y Aportaciones                         | 1,306,198.72          | 1,306,198.72          | 0.00                             |
| 9000   | Deuda Pública  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                             |
|  | <b>Gasto Etiquetado</b>                                | <b>193,615,853.10</b> | <b>183,533,236.70</b> | <b>10,082,616.48</b>             |
| 1000   | Servicios Personales                                   | 28,725,590.73         | 28,725,590.73         | 0.00                             |
| 2000   | Materiales y Suministros                               | 14,244,315.72         | 14,244,315.72         | 0.00                             |
| 3000   | Servicios Generales                                    | 7,635,771.69          | 6,011,005.49          | 1,624,766.20                     |
| 4000   | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 24,432,170.49         | 17,508,256.81         | 6,923,913.68                     |
| 5000   | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 113,610.00            | 113,610.00            | 0.00                             |
| 6000   | Inversión Pública                                      | 111,274,766.90        | 109,740,830.30        | 1,533,936.60                     |
| 7000   | Inversiones Financieras y Otras Provisiones            | 0                     | 0                     | 0.00                             |
| 8000   | Participaciones y Aportaciones                         | 2,450,000.00          | 2,450,000.00          | 0.00                             |
| 9000   | Deuda Pública  | 4,739,627.66          | 4,739,627.66          | 0.00                             |
|  | <b>Total</b>   | <b>335,768,038.20</b> | <b>325,333,974.60</b> | <b>10,434,063.63</b>             |

**Fundamento Artículo 13 VII y 21 LDF**

Artículo 13.- Una vez aprobado el Presupuesto de Egresos, para el ejercicio del gasto, las Entidades Federativas deberán observar las disposiciones siguientes:



## MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO CORRESPONDIENTES AL 2018

VIII. Una vez concluida la vigencia del Presupuesto de Egresos, sólo procederá realizar pagos con base en dicho presupuesto, por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda y que se hubieren registrado en el informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio. En el caso de las Transferencias federales etiquetadas se estará a lo dispuesto en el artículo 17 de esta Ley.

**Artículo 21.-** Los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar las disposiciones establecidas en los artículos 8, 10, 11, 14, 15 y 17 de esta Ley.

Adicionalmente, los Municipios y sus Entes Públicos deberán observar lo previsto en el artículo 13 de esta Ley. Lo anterior, con excepción de la fracción III, segundo párrafo de dicho artículo, la cual sólo será aplicable para los Municipios de más de 200,000 habitantes, de acuerdo con el último censo o conteo de población que publique el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Las autorizaciones a las que se hace mención en dichos artículos serán realizadas por las autoridades municipales competentes.

### **4. Deuda Pública y Obligaciones**

Se revelará:

a) La información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados.

#### *Fundamento Artículo 25 LDF*

**Artículo 25.-** Los Entes Públicos estarán obligados a contratar los Financiamientos y Obligaciones a su cargo bajo las mejores condiciones de mercado.

Una vez celebrados los instrumentos jurídicos relativos, a más tardar 10 días posteriores a la inscripción en el Registro Público Único, el Ente Público deberá publicar en su página oficial de Internet dichos instrumentos. Asimismo, el Ente Público presentará en los informes trimestrales a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública, la información detallada de cada Financiamiento u Obligación contraída en los términos de este Capítulo, incluyendo como mínimo, el importe, tasa, plazo, comisiones y demás accesorios pactados.

En este ejercicio no se contrató deuda.

### **5. Obligaciones a Corto Plazo**

Se revelará:

a) La información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del Título Tercero Capítulo Uno de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, incluyendo por lo menos importe, tasas, plazo, comisiones y cualquier costo relacionado, así mismo se deberá incluir la tasa efectiva.

#### *Fundamento Artículo 31 LDF*

**Artículo 31.-** Los recursos derivados de las Obligaciones a corto plazo deberán ser destinados exclusivamente a cubrir necesidades de corto plazo, entendiendo dichas necesidades como insuficiencias de liquidez de carácter temporal.

Las Entidades Federativas y los Municipios presentarán en los informes periódicos a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en su respectiva cuenta pública, la información detallada de las Obligaciones a corto plazo contraídas en los términos del presente Capítulo, incluyendo por lo menos importe, tasas, plazo, comisiones y cualquier costo relacionado. Adicionalmente, deberá incluir la tasa efectiva de las Obligaciones a corto plazo a que hace referencia el artículo 26, fracción IV, calculada conforme a la metodología que para tal efecto emita la Secretaría.

En este ejercicio no se contrato

### **6. Evaluación de Cumplimiento**

Se revelará:

a) La información relativa al cumplimiento de los convenios de Deuda Garantizada.

#### *Fundamento Artículo 40 LDF*

MUNICIPIO DE SANTA CRUZ DE JUVENTINO ROSAS GTO  
CORRESPONDIENTES AL 2018

**Artículo 40.-** La Secretaría realizará periódicamente la evaluación del cumplimiento de las obligaciones específicas de responsabilidad hacendaria a cargo de los Estados; a su vez, los Estados realizarán dicha evaluación de las obligaciones a cargo de los Municipios, en términos de lo establecido en los propios convenios. Para ello, los Estados y Municipios enviarán trimestralmente a la Secretaría y al Estado, respectivamente, la información que se especifique en el convenio correspondiente para efectos de la evaluación periódica de cumplimiento. En todo caso, el Estado, a través de la secretaria de finanzas o su equivalente, deberá remitir la evaluación correspondiente de cada Municipio a la Secretaría.

Los Estados y Municipios serán plenamente responsables de la validez y exactitud de la documentación e información que respectivamente entreguen para realizar la evaluación del cumplimiento referida en el párrafo anterior.

La Secretaría y los Estados deberán publicar, a través de su respectiva página oficial de Internet, el resultado de las evaluaciones que realicen en términos de este artículo. Adicionalmente, los Estados y Municipios deberán incluir en un apartado de su respectiva cuenta pública y en los informes que periódicamente entreguen a la Legislatura local, la información relativa al cumplimiento de los convenios.

*No aplica*