

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE MORELOS, MICHOACÁN  
CORRESPONDIENTES AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021:

1. El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, Contable y patrimonial, se realizaron con el Sistema de Armonización Contable Gubernamental desarrollado por INDETEC el cual esta actualizado en relación a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**I.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

- 2.- El saldo de rublo de **Efectivo y Equivalentes** integrado por las cuentas de mayor de **Bancos/Tesorería** es de la cantidad de \$ 3,688,998.95 distribuido en la caja y varias cuentas de cheques. Clasificados por su origen de la siguiente manera:

Fondo Revolvente de Presidencia	10,000.00
Fondos Revolvente de Tesorería	-1,058.37
Bancomer 2015-2018	712,253.04
Bancomer 2019-2021	2,967,804.28
	<b>\$3,688,998.95</b>

- 3.-El saldo de los **Derechos a recibir Efectivo o Equivalente** es de \$ 391,460.06 distribuido en las cuentas de mayor de la siguiente manera:

Inversiones Financieras a Corto Plazo	15,880.08
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	343,377.69
Otros Derechos por recibir a corto plazo	32,202.29
<b>Total</b>	<b>\$391,460.06</b>

- 4.-El saldo de la cuenta de **Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso**, es de \$ 9, 100,880.38 y se registra en las cuentas que a continuación se detallan:

Edificios no Habitacionales	9'064,890.38
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	35,990.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00

<b>Totales</b>	<b>9,100,880.38</b>
----------------	---------------------

6.-El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es de \$ 5,905,428.54 registrado en las cuentas de mayor que a continuación se detallan;

Mobiliario y Equipo de Administración	708,179.92
Equipo Educativo y Recreativo	165,699.37
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	44,150.00
Vehículos y Equipo de transporte	2'933,004.56
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,875,738.38
Equipo de defensa y seguridad	158,834.31
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	19,822.00
<b>Total</b>	<b>\$ 5,905,428.54</b>

7.-El saldo de la cuenta de **Activos Intangibles** es de \$ 0.00 y se integra de la siguiente manera:

Software	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 0.00</b>

8.- El saldo del rubro **Cuentas por pagar a corto plazo** es de \$ 5,465,676.93 y se integra de la siguiente manera:

Servicios por pagar a corto plazo	738,956.49
Proveedores por pagar a corto plazo	1'129,713.87
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	1'673,337.56
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	7,900.16
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,915,768.85
<b>Total</b>	<b>\$ 5,465,676.93</b>

9.-La **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** refleja un saldo de \$ 7,665,929.14 desglosado de la siguiente manera:

Hacienda pública/Patrimonio Contribuido	4'835,978.37
---	--------------

Donaciones de Capital	0.00
Resultados del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	2,829,950.77
<b>Total</b>	<b>7,665,929.14</b>

## 2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:

En el periodo se manifiesta una variación de **\$2,671,281.93**

## 3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**, reporta un total de **\$11,495,569.33**

### Ingresos de Gestión:

1.- Los Ingresos de **Recursos Propios** recaudados en este periodo, es de \$ 2,648,814.27 cantidad que representa solamente el 10.18% del total de los Ingresos. A continuación se desglosan:

Impuestos	2,201,661
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	439,345.88
Productos de tipo Corriente	17.39
Aprovechamientos de tipo Corriente	7,790.00
Ingreso por venta de Bienes y Servicios	0.00
<b>Total</b>	<b>\$2,648,814.27</b>

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios:

Participaciones y Aportaciones	8,846,614.17
Convenios	0.00
<b>Total</b>	<b>\$8,846,614.17</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**, el total de gasto es de **\$ 6,289,153.71**

Los Gastos se han desarrollado como se habían presupuestado ya que a esta fecha la diferencia entre lo presupuestado y lo ejercido es de \$7'515,427.09

**C. Estado de Variación en la Hacienda Pública;** Se presenta Estado de Variación en la Hacienda Pública con corte al 31 del mes de diciembre de 2020. El cual presenta una variación positiva de **\$2,671,281.93**

**D. Estado de Cambios en la Situación Financiera;** Se presenta Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de enero al 31 de marzo del 2021.

**E. Estado de Flujos de Efectivo;** Se presenta Estado de Flujos de Efectivo del 01 de Enero al 31 de marzo de 2021, donde se manifiesta un incremento en el efectivo y equivalentes de **\$42'748,813.41**

**F. Estado Analítico del Activo;** y, Se presenta Estado Analítico del Activo al mes de marzo 2021, mismo que manifiesta un flujo al final del periodo por la cantidad de **\$7'838,468.99**

#### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en los libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse a futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de orden contables y presupuestarias;

##### Contables

El municipio no cuenta con cuentas de orden contables

##### Presupuestarias;

TIPO	NOMBRE DE CUENTA	SALDO
------	------------------	-------

Ingresos	Ley de ingresos estimada	47,452,677.00
Ingresos	Ley de ingresos por ejecutar	35,993,107.67
Ingresos	Ley de ingresos devengada	11,459,569.33
Ingresos	Ley de ingresos recaudada	11,459,569.33

Egresos	Presupuesto de egresos aprobado	47,452,677.00
Egresos	Presupuesto de egresos modificado	47,452,677.00
Egresos	Presupuesto de egresos comprometido	41,083,373.29

<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos devengado</i>	<i>6,369,303.71</i>
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos ejercido</i>	<i>6,369,303.71</i>
<i>Egresos</i>	<i>Presupuesto de egresos pagado</i>	<i>6,369,303.71</i>