**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL**

**MUNICIPIO DE COQUIMATLAN, COL.**

**MAYO 2020**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos beberán acompañar notas a los estados financieros de cuyos rubros que así lo requieren, en seguida se presentan las correspondientes al mes de **MAYO de 2020**. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

1. Notas de Desglose
2. Notas de Memoria
3. Notas de Gestión Administrativa
4. **NOTAS DE DESGLOSE**
5. **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

***Efectivo y Equivalentes.***

1. Integrado por la cuenta de Bancos/Tesorería, la cual al cierre de la cuenta del mes de mayo 2020 presenta un saldo actual de deber es de $ 28,431,922.46 y de haber $ 6,308,266.21, a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SUBCUENTA A SEGUNDO NIVEL** | **Saldo Anterior** | | **Movimientos** | | **Saldo Actual** | |
| **Debe** | **Haber** | **Debe** | **Haber** | **Debe** | **Haber** |
| **BANCOS/TESORERIA** | **22,181,073.27** | **0.00** | **8,223,703.79** | **8,281,120.81** | **22,123,656.25** | **0.00** |
| **CUENTAS BANCARIAS TESORERIA MUNICIPAL** | **22,181,073.27** | **0.00** | **8,223,703.79** | **8,281,120.81** | **22,123,656.25** | **0.00** |
| **RECURSOS PROPIOS/ GASTOS CORRIENTES** | **0.00** | **3,591,540.29** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,591,540.29** |
| **HSBC 4008935934 GASTO CORRIENTE** | **0.00** | **3,591,913.76** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,591,913.76** |
| **HSBC 4041573726 FIDEICOMISO BANOBRAS** | **310.41** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **310.41** | **0.00** |
| **HSBC 4041573809 GASOLINA Y DIESEL** | **63.06** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **63.06** | **0.00** |
| **RECURSOS FAISM** | **3,683,111.66** | **0.00** | **10.47** | **0.00** | **3,683,122.13** | **0.00** |
| **HSBC 4043543396 FAISM 2009** | **168,934.52** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **168,934.52** | **0.00** |
| **HSBC 4046011466 FAISM 2010** | **39,466.13** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **39,466.13** | **0.00** |
| **HSBC 4050652098 FAISM 2011** | **85,695.73** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **85,695.73** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400906166 FAISM 2012** | **0.00** | **64,233.34** | **0.41** | **0.00** | **0.00** | **64,232.93** |
| **HSBC 4008936239 FAISM 2008** | **3,657.82** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,657.82** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400930709 FAISM 2013** | **155,298.25** | **0.00** | **2.63** | **0.00** | **155,300.88** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400948721 FAISM 2014** | **172,520.95** | **0.00** | **7.43** | **0.00** | **172,528.38** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400963607 FOPADEP 2014** | **3,117,444.51** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,117,444.51** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400963615 INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2014** | **4,327.09** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **4,327.09** | **0.00** |
| **RECURSOS FORTAMUN** | **678,124.37** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **678,124.37** | **0.00** |
| **HSBC 4043543388 FORTAMUN 2009** | **68.06** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **68.06** | **0.00** |
| **HSBC 4046011474 FORTAMUN 2010** | **24,478.61** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **24,478.61** | **0.00** |
| **HSBC 4050652106 FORTAMUN 2011** | **7,623.52** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **7,623.52** | **0.00** |
| **HSBC 4054079371 FORTAMUN 2012** | **148,414.43** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **148,414.43** | **0.00** |
| **HSBC 4008936247 FORTAMUN 2008** | **25,370.11** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **25,370.11** | **0.00** |
| **HSBC 4055922108 FORTAMUN 2013** | **485,127.49** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **485,127.49** | **0.00** |
| **HSBC 4056885361 FORTAMUN 2014** | **0.00** | **12,957.85** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **12,957.85** |
| **RECURSOS DE PROGRAMAS FEDERALES** | **18,975,614.00** | **0.00** | **7,060,963.10** | **8,179,373.12** | **17,857,203.98** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400880140 ZONAS PRIORITARIAS 2011** | **4,883.87** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **4,883.87** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400879533 HABITAT 2011** | **0.00** | **4,791.37** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **4,791.37** |
| **SCOTIABANK 2400879541 PROYECTO CONTRA LA OBESIDAD** | **0.00** | **8,970.11** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **8,970.11** |
| **SCOTIABANK 2400853178 ACTIVOS PRODUCTIVOS 2010** | **119.88** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **119.88** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400852996 HABITAT 2010** | **32,369.98** | **0.00** | **1.39** | **0.00** | **32,371.37** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400853003 RESCATE 2010** | **0.00** | **233.64** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **233.64** |
| **HSBC 4043543263 TRES POR UNO** | **3,635.40** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,635.40** | **0.00** |
| **HSBC 4044585644 RESCATE DE ESPACIOS** | **4,266.07** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **4,266.07** | **0.00** |
| **HSBC 4044585669 HABITAT 2009** | **961.27** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **961.27** | **0.00** |
| **HSBC 4008935801 VIVIENDA DIGNA** | **475.06** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **475.06** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 200915084 TRES POR UNO 2013** | **0.00** | **92,321.75** | **1.98** | **0.00** | **0.00** | **92,319.77** |
| **SCOTIABANK 2400944580 (PRAH) PREVENCION DE RIESGOS EN LOS ASENTAMIENTOS HUMANOS** | **0.00** | **4,997.09** | **0.30** | **0.00** | **0.00** | **4,996.79** |
| **HSBC 4056288632 FOPEDEP** | **0.01** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.01** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 024936839 HABITAT 2013** | **6,109.77** | **0.00** | **0.26** | **0.00** | **6,110.03** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 24944661 FDO. APORTACIONES FORT. ENT. FED.** | **0.00** | **27,264.02** | **0.85** | **0.00** | **0.00** | **27,263.17** |
| **SCOTIABANK 024936847 PROGRAMA PREP** | **3,114.08** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,114.08** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 02400968137 ACTI. COMIENDO SANO EN COQUIMATLAN** | **113,216.48** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **113,216.48** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400968145 PREP 2014** | **0.00** | **265,159.03** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **265,159.03** |
| **SCOTIABANK 2400972363 FONDO DE CONTINGENCIAS ECONOMICAS PARA LA INVERSION 2014** | **12,991.10** | **0.00** | **0.56** | **0.00** | **12,991.66** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 02400968242 PROGRAMA FONDO PARA DESARROLLO MUNICIPAL** | **667.40** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **667.40** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 02400983098 FORTAMUN 2015** | **20,829.44** | **0.00** | **0.90** | **0.00** | **20,830.34** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400979015 FAISM 2015** | **0.00** | **32,128.80** | **2.99** | **0.00** | **0.00** | **32,125.81** |
| **SCOTIABANK 2400983101 INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2015** | **128.23** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **128.23** | **0.00** |
| **SCOTIABANK 2400983136 FOPADM 2015** | **105,140.37** | **0.00** | **4.53** | **0.00** | **105,144.90** | **0.00** |
| **BBAJIO 13711783 GASTO CORRIENTE** | **3,060,383.95** | **0.00** | **20,328.16** | **599.92** | **3,080,112.19** | **0.00** |
| **BBAJIO 13715420 FORTAMUN** | **3,619.59** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **3,619.59** | **0.00** |
| **BBAJIO 14242820 FONDO INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2015** | **5,697,124.46** | **0.00** | **512,645.07** | **0.00** | **6,209,769.53** | **0.00** |
| **BBAJIO 14992309 MUNICIPIO COQUI COL FORTAMUN 2016** | **9,955.17** | **0.00** | **124.06** | **0.00** | **10,079.23** | **0.00** |
| **BBAJIO 15056591 GASTO CORRIENTE 2016** | **0.00** | **321,910.61** | **3,823,545.58** | **5,680,893.39** | **0.00** | **2,179,258.42** |
| **BBAJIO 014992275 FAIS 2016** | **85,003.67** | **0.00** | **420.44** | **210.22** | **85,213.89** | **0.00** |
| **BBAJIO 15719792 FORTALECE 2016** | **5,999.99** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **5,999.99** | **0.00** |
| **BAJIO 015924194 FAISM BANOBRAS 2016 ANTICIPO** | **48,454.03** | **0.00** | **119.83** | **0.00** | **48,573.86** | **0.00** |
| **BBAJIO 016579948 3X1 PARA MIGRANTES 2016** | **12,950.63** | **0.00** | **32.03** | **0.00** | **12,982.66** | **0.00** |
| **BAJIO 016579575 INFRAESTRUCTURA PARA EL HABITAT 2016** | **1,203.84** | **0.00** | **2.98** | **232.00** | **974.82** | **0.00** |
| **BBAJIO 17925306 FORTAMUN 2017** | **29,890.77** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **29,890.77** | **0.00** |
| **BBAJIO 017928466 MUNICIPIO COQUIMATLAN FAIS 2017** | **13,909.24** | **0.00** | **34.40** | **0.00** | **13,943.64** | **0.00** |
| **BAJIO 18508499 INSTITUTO DE LAS MUJERES** | **0.15** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.15** | **0.00** |
| **BBAJIO 18700112 MUNICIIO DE COQUIMATLAN COLIMA FORTALECE 2017** | **396,030.62** | **0.00** | **979.43** | **0.00** | **397,010.05** | **0.00** |
| **BBAJIO 019258813 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA FORTALECE 2 2017** | **93,703.02** | **0.00** | **231.74** | **0.00** | **93,934.76** | **0.00** |
| **BBAJIO 19875453 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA PROAGUA 2017 APARURAL** | **0.01** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.01** | **0.00** |
| **BBAJIO 19878222 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA PROAGUA 2017 APAUR** | **23,793.96** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **23,793.96** | **0.00** |
| **BBAJIO 19394378 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA 3X1 PARA MIGRANTES 2017** | **91,943.11** | **0.00** | **0.00** | **232.00** | **91,711.11** | **0.00** |
| **BAJIO 020805289 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN FORTAMUN 2018** | **125,684.63** | **0.00** | **323.06** | **0.00** | **126,007.69** | **0.00** |
| **BAJIO 020805008 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN FAIS 2018** | **12,428.24** | **0.00** | **30.74** | **0.00** | **12,458.98** | **0.00** |
| **BAJIO 21530035 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA FONDO DE PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2018** | **328,865.51** | **0.00** | **813.32** | **0.00** | **329,678.83** | **0.00** |
| **BAJIO 24050783 FORTAMUN 2019** | **1,805,241.25** | **0.00** | **156.11** | **0.00** | **1,805,397.36** | **0.00** |
| **BAJIO 24051047 FAIS 2019** | **425,773.46** | **0.00** | **35.78** | **30,072.67** | **395,736.57** | **0.00** |
| **BAJIO 25241191 PROAGUA APUAR 2019** | **612,766.36** | **0.00** | **22.19** | **579,414.95** | **33,373.60** | **0.00** |
| **BAJIO 25241472 PROAGUA APARURAL 2019** | **4,582.34** | **0.00** | **0.00** | **232.00** | **4,350.34** | **0.00** |
| **BAJIO 25241076 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA PROAGUA 2019 APARTADO URBANO RECURSO FEDERAL** | **916,700.53** | **0.00** | **33.07** | **869,122.41** | **47,611.19** | **0.00** |
| **BAJIO 25241290 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN PROAGUA 2019 RURAL REC FEDERACILES** | **6,643.65** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **6,643.65** | **0.00** |
| **BAJIO 025859687 MUNICIPIO DE COQUIMATLAN COLIMA INSTITUTO DE LAS MUJERES 2019** | **32,980.13** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **32,980.13** | **0.00** |
| **BAJIO 27414903 FORTAMUN 2020** | **1,203,862.88** | **0.00** | **1,242,411.20** | **1,018,363.56** | **1,427,910.52** | **0.00** |
| **BAJIO 27414572 FAIS 2020** | **4,374,986.82** | **0.00** | **1,458,660.15** | **0.00** | **5,833,646.97** | **0.00** |
| **OTROS RECURSOS** | **2,435,763.53** | **0.00** | **1,162,730.22** | **101,747.69** | **3,496,746.06** | **0.00** |
| **HSBC 4046550554 AHORRO** | **0.00** | **24,043.56** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **24,043.56** |
| **BAJIO 8853483 FAIS-BANOBRAS 2013** | **2,459,807.09** | **0.00** | **1,162,730.22** | **101,747.69** | **3,520,789.62** | **0.00** |

***Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes***.

1. En este rubro se reflejan los Deudores y Cuentas por Cobrar del Municipio, con un saldo al cierre del mes de mayo 2020 por la cantidad de deber $ 47,951.85 y de haber $ 39,667,776.88.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **Saldo Anterior** | | **Movimientos** | | **Saldo Actual** | |
| Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 41,581,904.03 | 9,650,890.98 | 7,688,811.98 | 0.00 | 39,619,825.03 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A  CORTO PLAZO | 0.00 | 5,754,061.41 | 4,666,945.95 | 4,306,373.78 | 0.00 | 5,393,489.24 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 455,109.96 | 2,043,280.48 | 1,773,704.98 | 0.00 | 185,534.46 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR  A CORTO PLAZO | 0.00 | 2,677,967.45 | 1,016,816.24 | 49,759.28 | 0.00 | 1,710,910.49 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A  CORTO PLAZO | 0.00 | 184,699.35 | 733,412.34 | 501,800.00 | 46,912.99 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR  A CORTO PLAZO | 0.00 | 23,228,412.40 | 1,133,810.75 | 1,033,048.72 | 0.00 | 23,127,650.37 |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR  A CORTO PLAZO | 1,038.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,038.86 | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 9,282,692.32 | 56,625.22 | 24,125.22 | 0.00 | 9,250,192.32 |

***Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.***

1. Corresponde al Activo No Circulante, al cierre del mes de mayo 2020 arroja un saldo de $ 132,954,012.84 , las cuales se conforman principalmente por los bienes adquiridos y construcciones en proceso en bienes de dominio público.

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **SALDO ACTUAL** |
| MONTO |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 132,954,012.84 |
| VIVIENDAS | 6,474,064.26 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 4,386,372.60 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 107,903,413.77 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 14,190,162.21 |

***Bienes Muebles***.

1. Estos de igual forma pertenecen al Activo No Circulante y representan las existencias de Mobiliario y Equipo, Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad, así como también la Maquinaria y otras Herramientas necesaria para la operación, la cual al cierre del mes de MAYO 2020 tiene un saldo de $ 14,503,048.90

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **Saldo** |
| MONTOS |
| BIENES MUEBLES | 14,503,048.90 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 12,384,245.44 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 963,788.00 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 1,155,015.46 |

***Activos Intangibles.***

1. Representa el SOFTWARE de los sistemas de administración del Municipio, con un saldo al cierre del mes de mayo 2020 por el monto de $20,764.00 (veinte mil setecientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.).

**PASIVO**

***Cuentas por Pagar a Corto Plazo.***

1. Este rubro acumula al Pasivo Circulante integrado por Servicios Personales por Pagar, Proveedores, Retenciones y Contribuciones por Pagar, entre otros, al cierre del mes de mayo 2020 tiene un saldo por la cantidad de haber $330,259.25 y de deber $ 38,539,100.40.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **Saldo Anterior** | | **Movimientos** | | **Saldo Actual** | |
| Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| CUENTAS POR PAGAR A  CORTO PLAZO | 0.00 | 39,939,883.40 | 8,684,388.52 | 6,953,346.27 | 0.00 | 38,208,841.15 |
| SERVICIOS PERSONALES  POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 5,356,217.23 | 3,647,265.44 | 4,010,676.15 | 0.00 | 5,719,627.94 |
| PROVEEDORES POR PAGAR  A CORTO PLAZO | 0.00 | 589,510.11 | 1,702,841.25 | 1,324,068.88 | 0.00 | 210,737.74 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS  PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 1,710,910.49 | 1,465,379.00 | 8,420.82 | 0.00 | 253,952.31 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS  POR PAGAR A CORTO PLAZO | 170,860.72 | 0.00 | 900,550.03 | 742,190.36 | 329,220.39 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES  POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 23,232,924.98 | 934,994.01 | 848,101.95 | 0.00 | 23,146,032.92 |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE  INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,038.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,038.86 | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR  A CORTO PLAZO | 0.00 | 9,222,220.17 | 33,358.79 | 19,888.11 | 0.00 | 9,208,749.49 |

***Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna.***

1. Representa el saldo de la deuda que se tiene contratada con Banca Banbajio por la cantidad de $ 11,597,348.74, y el saldo que se tiene al cierre de la cuenta pública del mes de mayo 2020 con Banca Banbajio es de $ 11,127,511.70, como se muestra en la siguiente tabla:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **Saldo Anterior** | | **Movimientos** | | **Saldo Actual** | |
| Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| PORCIÓN A CORTO PLAZO  DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | 0.00 | 11,597,348.74 | 469,837.04 | 0.00 | 0.00 | 11,127,511.70 |

***Otras Provisiones a Corto Plazo.***

**Hacienda Pública/Patrimonio.**

1. El Patrimonio Contribuido al cierre del mes de MAYO 2020 es por la cantidad de DEBER$ 28,960,295.25 y haber 149,209,108.55, y el Patrimonio Generado refleja un total de $ 149,209,108. se detallan los resultados de ejercicios anteriores al 2019.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **Saldo Actual** | |
| Debe | Haber |
| HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO | 0.00 | 120,248,813.30 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 107,974,308.79 |
| RESULTADO EJERCICIO 2006 | 9,908,965.82 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2008 | 0.00 | 4,148,484.46 |
| RESULTADO EJERCICIO 2009 | 1,903,753.14 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2010 | 0.00 | 1,516,535.05 |
| RESULTADO EJERCICIO 2011 | 0.00 | 627,569.94 |
| SUP O DEF 1990 | 489,733.84 | 0.00 |
| SUP O DEF 1991 | 86,476.40 | 0.00 |
| SUP O DEF 1992 | 238,128.61 | 0.00 |
| SUP O DEF 1993 | 419,074.88 | 0.00 |
| SUP O DEF 1994 | 396,403.36 | 0.00 |
| SUP O DEF 1995 | 105,595.46 | 0.00 |
| SUP O DEF 1996 | 360,950.40 | 0.00 |
| SUP O DEF 1997 | 0.00 | 2,428,046.29 |
| SUP O DE F1998 | 0.00 | 1,077,382.20 |
| SUP O DEF 1999 | 0.00 | 1,574,368.51 |
| SUP O DEF 2000 | 0.00 | 684,511.01 |
| SUP O DEF 2001 | 5,830,439.30 | 0.00 |
| SUP O DEF 2002 | 0.00 | 1,910,777.48 |
| RESULTADO EJERCICIO 2003 | 962,044.80 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2004 | 0.00 | 3,342,415.89 |
| RESULTADO EJER ANTERIORES | 1,173,042.82 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2005 | 1,256,399.24 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2007 | 4,731,841.54 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2012 | 1,097,445.64 | 0.00 |
| RESULTADO EJERCICIO 2013 | 0.00 | 6,951,378.55 |
| RESULTADO EJERCICIO 2014 | 0.00 | 12,411,888.99 |
| RESULTADO EJERCICIO 2015 | 0.00 | 9,511,920.95 |
| RESULTADO EJERCICIO 2016 | 0.00 | 17,041,178.34 |
| RESULTADO EJERCICIO 2017 | 0.00 | 21,321,711.38 |
| RESULTADO EJERCICIO 2018 | 0.00 | 23,818,633.23 |
| RESULTADO EJERCICIO 2019 | 0.00 | 28,567,801.77 |
| RESERVAS | 0.00 | 12,274,504.51 |
| RESERVAS DE PATRIMONIO | 0.00 | 12,274,504.51 |

1. **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

***Ingresos de Gestión***

1. Se integran de los Rubros de Ingreso que se detallan en la tabla al mes de mayo 2020 por la cantidad de 47,666,135.88

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Clave** | **Descripción** | **Importe** | **Total** |
| **1** | **INGRESOS PRESUPUESTARIOS** |  | **47,666,135.88** |
|  |  |  |  |
| **2** | **MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** |  | **0.00** |
|  | *Incremento por variación de inventarios* | *0.00* |  |
|  | *Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o*  *deterioro u obsolescencia* | *0.00* |  |
|  | *Disminución del exceso de provisiones* | *0.00* |  |
|  | *Otros ingresos y beneficios varios* | *0.00* |  |
|  | *Otros ingresos contables no presupuestarios* | *0.00* |  |
|  |  |  |  |
| **3** | **MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** |  | **0.00** |
|  | *Productos de capital* | *0.00* |  |
|  | *Aprovechamientos capitales* | *0.00* |  |
|  | *Ingresos derivados de financiamientos* | *0.00* |  |
|  | *Otros Ingresos presupuestarios no contables* | *0.00* |  |
|  |  |  |  |
| **4** | **INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **47,666,135.88** |

***Participaciones y Aportaciones***

1. El saldo al mes de mayo 2020 de esta cuenta se integra de conformidad a lo expresado en la siguiente tabla y asciende a la cantidad de $ 40,000,257.17 .

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SUBCUENTA** | **Saldo Anterior** | | **Movimientos** | | **Saldo Actual** | |
| Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 | 32,542,355.72 | 0.00 | 7,457,901.45 | 0.00 | 40,000,257.17 |
| PARTICIPACIONES | 0.00 | 23,198,669.72 | 0.00 | 4,757,437.45 | 0.00 | 27,956,107.17 |
| FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES | 0.00 | 14,621,037.13 | 0.00 | 2,883,299.94 | 0.00 | 17,504,337.07 |
| FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL | 0.00 | 5,094,995.81 | 0.00 | 1,154,708.24 | 0.00 | 6,249,704.05 |
| TENENCIA | 0.00 | 19.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19.90 |
| ISAN | 0.00 | 319,991.59 | 0.00 | 57,324.38 | 0.00 | 377,315.97 |
| IEPS | 0.00 | 1,374,512.78 | 0.00 | 322,899.14 | 0.00 | 1,697,411.92 |
| FONDO DE FISCALIZACIÓN | 0.00 | 775,713.51 | 0.00 | 116,186.75 | 0.00 | 891,900.26 |
| PARTICIPACION ARTICULO 3-B LEY DE COORDINACION FISCAL FEDERAL | 0.00 | 1,012,399.00 | 0.00 | 223,019.00 | 0.00 | 1,235,418.00 |
| APORTACIONES | 0.00 | 9,343,686.00 | 0.00 | 2,700,464.00 | 0.00 | 12,044,150.00 |
| FONDO DE APORTACIÓN PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL | 0.00 | 4,374,510.00 | 0.00 | 1,458,170.00 | 0.00 | 5,832,680.00 |
| FONDO DE APORTACIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS | 0.00 | 4,969,176.00 | 0.00 | 1,242,294.00 | 0.00 | 6,211,470.00 |

***Gastos y Otras Pérdidas***

1. Se integra por las cuentas de gastos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones e Intereses, Comisiones y Otros Gastos como se muestra en la tabla y su saldo al cierre del mes de MAYO 2020 ascienden a la cantidad de DEBER $ 30,948,621.44 y $ haber $00.00 .

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RUBRO** | **Saldo Anterior** | | **Movimientos** | | **Saldo Actual** | |
| Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **24,880,557.17** | **0.00** | **6,166,254.89** | **98,190.62** | **30,948,621.44** | **0.00** |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 20,250,621.43 | 0.00 | 4,966,320.51 | 98,190.62 | 25,118,751.32 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES | 16,257,049.25 | 0.00 | 3,992,540.18 | 4,380.00 | 20,245,209.43 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,253,774.66 | 0.00 | 372,840.39 | 85,179.42 | 1,541,435.63 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES | 2,739,797.52 | 0.00 | 600,939.94 | 8,631.20 | 3,332,106.26 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,  SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 4,398,727.84 | 0.00 | 1,151,357.07 | 0.00 | 5,550,084.91 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL  SECTOR PUBLICO | 2,100,000.00 | 0.00 | 600,000.00 | 0.00 | 2,700,000.00 | 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | 146,000.00 | 0.00 | 27,200.00 | 0.00 | 173,200.00 | 0.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 2,152,727.84 | 0.00 | 524,157.07 | 0.00 | 2,676,884.91 | 0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS  GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 231,207.90 | 0.00 | 48,577.31 | 0.00 | 279,785.21 | 0.00 |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | 231,207.90 | 0.00 | 48,577.31 | 0.00 | 279,785.21 | 0.00 |

1. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**
2. **Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido.**

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

1. **Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.**

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de mayo del 2020 así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Saldo Inicial** | **Movimientos** | **Saldo Final** | **Procedencia de los recursos que lo Modifican** |
| **Resultado de ejercicio anteriores** | **28,567,801.77** | **0.00** | **28,567,801.77** | Afectada por reclasificaciones no registradas en el ejercicio 2019 |
| **Hacienda Pública / Patrimonio Generado** | **120,248,813.30** | **0.00** | **120,248,813.30** |  |

1. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TIPO** | **2020** | | | **2019** | | |
| Debe | Haber | Debe | | Haber |
| BANCOS/TESORERIA | 16,524,094.14 | 0.00 | 2,386,957.88 | | 0.00 |
| CUENTAS BANCARIAS TESORERIA MUNICIPAL | 16,524,094.14 | 0.00 | 2,386,957.88 | | 0.00 |
| RECURSOS PROPIOS/ GASTOS CORRIENTES | 0.00 | 3,591,540.29 | 0.00 | | 3,591,540.29 |
| RECURSOS FAISM | 3,683,070.79 | 0.00 | 3,594,492.18 | | 0.00 |
| RECURSOS FORTAMUN | 678,124.37 | 0.00 | 678,124.37 | | 0.00 |
| RECURSOS DE PROGRAMAS  FEDERALES | 14,491,983.68 | 0.00 | 693,854.45 | | 0.00 |
| OTROS RECURSOS | 1,262,455.59 | 0.00 | 1,012,027.17 | | 0.00 |
|  |  |  |  | |  |
| **TOTAL** | **20,115,634.43** | **3,591,540.29** | **5,978,498.17** | | **3,591,540.29** |

1. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de mayo de 2020 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Adquisiciones por actividades de inversión** | **Monto global** | **Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central** | **Importe de pagos por la compra** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Terrenos | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Edificios no Habitacionales | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Construcciones en proceso en Bienes Propios | 00.00 | 0 | 00.00 |
| **Bienes Muebles** |  | 0 | 00.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Equipo de Transporte | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Equipo de Defensa y seguridad | 00.00 | 0 | 00.00 |
| Maquinaria otros equipo y Herramientas | 00.00 | 0 | 00.00 |

1. **NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

1. **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**
2. **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, entre ellos está la H. Legislatura del Estado de Colima, así como la ciudadanía en general que demanda información sobre la situación contable del Municipio de Coquimatlán, Col.

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, que comprende del 1 de enero al 31 de mayo de 2020, y que se consideraron 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 del período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Al mes de mayo 2020, el Municipio de Coquimatlán, Col.

1. **Autorización e Historia**
   1. **Fecha de Creación e Historia**

Para efectos fiscales se cuenta con un Registro Federal de Contribuyentes MTC850101-LUA, por lo que la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico reconoce como fecha de creación el 01 (primero) de enero de 1985.

Coquimatlán proviene de las raíces nahuas coqui que quiere decir paloma o torcaza, ma, de maitl que significa mano, tomar o asir, y tian lugar, es decir "Lugar donde se cazan o atrapan torcazas". Existe una segunda acepción: "Lugar donde se hacen redes"; sin embargo, la primera es la más aceptada.

Coquimatlán fue una congregación de estirpe teca y formó parte del señorío de Collimán. Sus habitantes tenían formas esquemáticas de organización sociopolítica con dirigentes cuyo cargo era predominantemente civil; dichos gobernantes dirigían las manifestaciones religiosas y participaban de la autoridad militar que les transmitía el Tlatoani de Collimán.

Coquimatlán comenzó su vida independiente en el siglo XV y fue un pueblo indio establecido entre las márgenes del arroyo de Comalá y el río Armería. La conquista española trajo consigo el sojuzgamiento de los indios y apropiación de la mayor parte de sus tierras, las cuales fueron distribuidas en concesiones entre los soldados españoles.

Su nombre original, pronunciado erróneamente como Coximatlán; con la llegada de los conquistadores, cambió a San Pedro Coquimatlán, el cual, al ser arrasado por una creciente del arroyo de Comala, tuvo que ser trasladado al lugar que hoy ocupa el 19 de octubre de 1836; siendo después de su refundación cuando se le empezó a conocer con el nombre actual.

El desarrollo de Coquimatlán se inició a partir de 1889 con la introducción del ferrocarril de vía angosta, mismo que aumentó considerablemente en 1908 con el de vía ancha a Guadalajara.

Los personajes principales que sobresalieron en el desarrollo municipal, entre los años de 1902 y 1922, fueron Faustino Aguilar Zamora, Hilario G. Castañeda y Marcos García. La construcción de la carretera a Colima y caminos vecinales, la introducción del agua potable y la energía eléctrica en 1956-60, aunados a la construcción del sistema de riego y pozos profundos en 1963 y el crecimiento de la agricultura y la ganadería, constituyen factores que propician el auge a Coquimatlán. Desde 1987, la cabecera cuenta con carretera de 4 carriles que une a Colima con los demás estados de la República.

* 1. **Principales cambios en su estructura orgánica**

Durante el presente ejercicio no se realizaron cambios en la estructura organizacional, quedando está de acuerdo al Reglamento del Gobierno Municipal del Ayuntamiento de Coquimatlán, Colima.

1. **Organización y Objeto Social**
   1. Objeto Social.

El Municipio es una institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, constituido por una comunidad de personas, establecida en un territorio determinado, cuya finalidad consiste en promover la gestión de sus intereses, proteger y fomentar los valores de la convivencia local y prestar los servicios básicos que ésta requiera. Estará dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su régimen interno y con libre administración de su hacienda.

* 1. Principal actividad.
  2. Ejercicio fiscal.

Periodo fiscal corresponde del 01 de enero al 31 de mayo de 2020.

* 1. Régimen Jurídico.

Es una institución investida de personalidad jurídica y patrimonio propio, con facultades y capacidad según se establece en el artículo 115 fracción II de la Constitución Política de los Estados unidos Mexicanos, y que conforme al artículo 91 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Colima, El Ayuntamiento es depositario de la función pública municipal y constituye la primera instancia de gobierno, con el propósito de recoger y atender las necesidades colectivas y sociales, así como para articular y promover el desarrollo integral y sustentable del municipio. En tanto el artículo 2 de la Ley del Municipio Libre para el Estado de Colima establece que el municipio es una institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, constituido por una comunidad de personas, establecida en un territorio determinado, cuya finalidad consiste en promover la gestión de sus intereses, proteger y fomentar los valores de la convivencia local y prestar los servicios básicos que ésta requiera. Estará dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su régimen interno y con libre administración de su hacienda, Asimismo, tiene la potestad para normar directamente las materias, funciones, procedimientos y servicios de su competencia, así como para establecer órganos de gobierno propios. Se reconoce la heterogeneidad de los municipios del Estado, lo que deberá reflejarse en su autonomía para conducirse y realizar sus acciones de gobierno en relación a sus condiciones y necesidades y en su artículo 3 de la misma ley, establece que el municipio será administrado y gobernado por el Ayuntamiento

* 1. Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
  2. Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional se basa en lo dispuesto por Ley del Municipio Libre del Estado de Colima y el Reglamento del Gobierno Municipal del Ayuntamiento de Coquimatlán, Colima. El Municipio es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular, y se compone por 1 Presidente Municipal que política y administrativamente es el representante del Municipio, 8 regidores y 1 Síndico Municipal quien es el representante legal del Ayuntamiento.

* 1. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
2. El Municipio de Coquimatlán cuenta con un sistema de contabilidad gubernamental diseñado en apego a la Ley general de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y a las demás disposiciones legales aplicables.
3. En lo referente a los postulados básicos, éstos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
4. Para el caso de la presente Cuenta Pública del Municipio de Coquimatlán, no se ha aplicado alguna Normatividad Supletoria.
5. **Políticas de Contabilidad Significativas**

En cuanto a las políticas contables, se comenta lo siguiente:

1. El Municipio de Coquimatlán, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto alguno en la información financiera gubernamental.
2. De la misma manera no existen acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No se tiene una actividad comercial, por lo que no existe Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
3. En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, se tiene el elaborado Gobierno del Estado.
4. A la fecha del presente documento, no se han generado nuevas provisiones ni reservas.
5. En lo referente a la Depuración y cancelación de saldos, se analizan y se depuran movimientos contables y en su caso cancelación de saldos.
6. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informa lo siguiente:

1. No se cuenta con activos en moneda extranjera
2. No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
3. No se cuenta con posición en moneda extranjera
4. No se opera con tipo de cambio
5. En consecuencia, no existe equivalente en moneda nacional