

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

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO
 Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
 Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ejercicio: 2019
 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		-421.24
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo		0.00

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2018	2017	2016	2015	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	137,880.14	63,592.00	140,592.21	34,132.07	34,574.38	
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,491,807.13	4,170,329.42	3,367,960.44	2,392,605.35	1,435,347.33	

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	65,874.97	65,874.97		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	331,536.47	331,536.47		0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00		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	1,339,408.77	1,339,408.77		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 Aplicación	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	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	36,317.83			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	36,317.83			

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	365,638,772.51	0.00	0.00	0.00			
1231	Terrenos	32,610,027.38	0.00	0.00	0.00			
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00			
1233	Edificios no Habitacionales	140,394,927.17	0.00	0.00	0.00			
1234	Infraestructura	2,066,265.01	0.00	0.00	0.00			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	167,040,686.51	0.00	0.00	0.00			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	23,526,866.44	0.00	0.00	0.00			
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00			
1240	Bienes Muebles	96,704,694.12	11,990,195.53	-51,891,671.27				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	13,558,618.66	1,229,996.51	-7,756,739.89				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,257,146.10	180,330.29	-750,683.04				
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	398,483.20	39,848.32	-108,846.55				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	63,047,730.88	9,889,916.21	-39,796,089.89				
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	1,019,019.27	91,865.96	-441,698.57				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,565,243.61	558,238.24	-3,037,613.33				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	858,452.40	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	8,180,005.90	792,148.52	0.00				
1251	Software	1,440,593.75	118,207.31	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	6,739,412.15	673,941.21	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	12,098,694.71	12,098,694.71		0.00	0.00	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,049,072.37	1,049,072.37		0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,611,192.79	3,611,192.79		0.00	0.00	0.00

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO
Notas de Desglose Estado de Situación Financiera
Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ejercicio: 2019
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

Notas

2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,638,138.49	2,638,138.49	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
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1,338,492.64	1,338,492.64	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
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,304,905.16	2,304,905.16	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
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,156,893.26	1,156,893.26	0.00	0.00	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	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
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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		

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

Nota	Instructivo
------	-------------

- | | |
|--------|---|
| ESF-01 | <p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.</p> |
| ESF-02 | <p>2017: Saldo final al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>2016: Saldo final al 31 de diciembre de 2016.</p> <p>2015: Saldo final al 31 de diciembre de 2015.</p> <p>2014: Saldo final al 31 de diciembre de 2014.</p> <p>FACTIBILIDAD DE COBRO: Identificar la viabilidad y disponibilidad de recursos para llevar a cabo las acciones de cobro correspondiente.</p> |
| ESF-03 | <p>A 90 días: Importe de las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de las cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre características cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.</p> |
| ESF-04 | <p>TEXTO LIBRE</p> <p>Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.</p> |
| ESF-05 | <p>MÉTODO: Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios (UEPS, PROMEDIO, etc.)</p> <p>CONVENIENCIA DE APLICACIÓN: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo.</p> <p>IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA: Plasmar el impacto en la información por la elección del método de valuación.</p> |
| ESF-06 | <p>TIPO: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.</p> <p>CARACTERÍSTICA: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.</p> <p>NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.</p> <p>OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia/fin del fideicomiso.</p> |
| ESF-07 | <p>TIPO: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.</p> <p>EMPRESA/OPDes: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).</p> |
| ESF-08 | <p>DEP. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>DEP. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de depreciación de activos fijos (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de depreciación aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informará de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos.</p> |
| ESF-09 | <p>AMORT. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>ARMORT. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de amortización aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición normativa o por adopción voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización.</p> |
| ESF-10 | <p>CARACTERÍSTICAS: Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.</p> |
| ESF-11 | <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p> |
| ESF-12 | <p>A 90 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de las cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre la factibilidad de pago.</p> |
| ESF-13 | <p>NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p> |
| ESF-14 | <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p> |

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO
Notas de Desglose Estado de Actividades
Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ejercicio: 2019
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	44,071,518.99	
4110	Impuestos	18,390,083.76	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	17,268,866.31	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	439,450.00	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0.00	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00	
4116	Impuestos Ecológicos	0.00	
4117	Accesorios de Impuestos	681,767.45	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4140	Derechos	17,019,948.48	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	17,019,948.48	
4144	Accesorios de Derechos	0.00	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4149	Otros Derechos	0.00	
4150	Productos	5,299,701.34	
4151	Productos	5,299,701.34	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4160	Aprovechamientos	3,361,785.41	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4162	Multas	2,491,516.67	
4163	Indemnizaciones	8,049.09	
4164	Reintegros	104,950.32	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0.00	
4169	Otros Aprovechamientos	757,269.33	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	239,689,465.49	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	239,689,465.49	
4211	Participaciones	132,848,486.79	
4212	Aportaciones	90,971,359.00	
4213	Convenios	15,869,619.70	
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			0.00
4310	Ingresos Financieros			0.00
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros			0.00
4319	Otros Ingresos Financieros			0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios			0.00

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO
Notas de Desglose Estado de Actividades
Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ejercicio: 2019
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	290,486,536.37	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	196,660,763.08	68%	
5110	Servicios Personales	120,350,869.02	41%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	53,978,334.84	19%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,641,031.87	1%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	11,029,581.67	4%	
5114	Seguridad Social	9,040,334.47	3%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	41,877,639.80	14%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	783,946.37	0%	
5120	Materiales y Suministros	27,848,284.97	10%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,847,064.25	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	609,475.68	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,244,444.39	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	429,782.89	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	13,531,664.33	5%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,224,171.00	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,961,682.43	1%	
5130	Servicios Generales	48,461,609.09	17%	
5131	Servicios Básicos	20,892,693.80	7%	
5132	Servicios de Arrendamiento	2,843,717.44	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	5,671,192.25	2%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	806,415.72	0%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,205,298.89	1%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,181,217.13	0%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	123,416.45	0%	
5138	Servicios Oficiales	9,937,014.73	3%	
5139	Otros Servicios Generales	2,800,642.68	1%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	30,338,664.98	10%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,678,075.00	3%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	9,678,075.00	3%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	56,160.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	56,160.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	1,781,208.94	1%	
5231	Subsidios	1,781,208.94	1%	
5232	Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	17,419,065.05	6%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	8,941,465.05	3%	
5242	Becas	7,457,600.00	3%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	1,020,000.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	1,211,755.99	0%	
5251	Pensiones	1,211,755.99	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	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	192,400.00	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	192,400.00	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	600,000.00	0%	
5310	Participaciones	0.00	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO
Notas de Desglose Estado de Actividades
Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ejercicio: 2019
Periodicidad: Trimestral
Corte: 1

5330	Convenios	600,000.00	0%
5331	Convenios de Reasignación	600,000.00	0%
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	281,531.27	0%
5410	Intereses de la Deuda Pública	281,531.27	0%
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	281,531.27	0%
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	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	15,564,021.22	5%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,564,021.22	5%
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	2,781,677.17	1%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	11,990,195.53	4%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	792,148.52	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	0.00	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	47,041,555.82	16%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	23,520,777.91	8%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	23,520,777.91	8%

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

Nota

Instructivo

- EA-01** **CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
- EA-02** **MONTO:** Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participación patrimonial, etc.
CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
- EA-03** **% GASTO:** Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.
EXPLICACIÓN: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	162,351,438.22		
3120	Donaciones de Capital	4.00		
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)	16,795,226.02	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	235,342,081.38	
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	

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

Nota**Instructivo**

VHP-01 **CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

VHP-02 **NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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	22,619,559.85	15,829,355.86
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	-421.24	-421.24
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	22,619,138.61	15,828,934.62

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	365,638,772.51		
1231	Terrenos	32,610,027.38		
1232	Viviendas	0.00		
1233	Edificios no Habitacionales	140,394,927.17		
1234	Infraestructura	2,066,265.01		
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	167,040,686.51		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	23,526,866.44		
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00		
1240	Bienes Muebles	96,704,694.12		
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	13,558,618.66		
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,257,146.10		
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	398,483.20		
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	63,047,730.88		
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	1,019,019.27		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,565,243.61		
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	858,452.40		
1248	Activos Biológicos	0.00		
1250	Activos Intangibles	8,180,005.90		
1251	Software	1,440,593.75		
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		
1254	Licencias	6,739,412.15		
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	15,564,021.22	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,564,021.22	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	2,781,677.17	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	11,990,195.53	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	792,148.52	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

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO

Ejercicio: 2019

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Corte: 1

Notas

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	23,520,777.91	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	23,520,777.91	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	23,520,777.91	0.00

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

Nota**Instructivo**

- EFE-01** **CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.
FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.
- EFE-02** **FLUJO:** Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde a la información financiera presentada.
% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).
PAGOS: Importe que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
- EFE-03** **SALDO FINAL:** Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	288,391,912.76
---	-----------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	288,391,912.76
--	-----------------------

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

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	270,961,645.39
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	43,080,686.06
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	349,586.20
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	33,279.03
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,303,190.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	109,098.63
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	28,027,253.69
2.11 Activos Intangibles	9,999.99
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,998,278.52
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	9,250,000.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	15,564,021.22
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,564,021.22
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	243,444,980.55
---	-----------------------

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

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO

Ejercicio: 2019

Notas de Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 1 de Enero al AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Corte: 1

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00				
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00				
7130	Instrumentos de 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				
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	0.00				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00	0.00				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00				

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

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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 este documento son las siguientes:

A) Contables:

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

B) Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA				
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR				
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA				
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA				
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA				
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO				
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER				
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO				
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO				
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO				
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO				
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO				
...	...				
	TOTAL				

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

El municipio cuenta en la actualidad con un sistema contable, que opera de acuerdo a la normatividad vigente, el cual se ha venido adaptando a las necesidades requeridas por el mismo para rendir la información necesaria y obtener resultados favorables para la buena toma de decisiones.

Asimismo, se muestra en este documento los aspectos normativos y económicos financieros más relevantes que se consideran en la elaboración de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del ente público proveen de información financiera a los usuarios que requieran de la misma.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

El municipio se encuentra en proceso de actualización de su sistema contable, el cual va encaminado a cumplir con los requerimientos establecidos en la Ley de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable. El municipio inicia el Ejercicio Fiscal del 2019, con un presupuesto de \$ 316,387,398.17, el cual disminuyo en comparación con el presupuesto del ejercicio fiscal anterior.

a) Fecha de creación del ente.

El 21 de noviembre de 1928 tiene su creación el cual fue registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

b) Principales cambios en su estructura.

Se adecua a los cambios administrativos del ejercicio de administración, por lo que en el año 2013, la estructura orgánica se modifica de acuerdo al plan de gobierno municipal, en el cual se estableció la creación de nuevas dependencias municipales.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

Administrar los recursos de la sociedad, proporcionar los servicios y cubrir las necesidades de la misma.

b) Principal actividad.

Administración Gubernamental

c) Ejercicio fiscal.

Enero a diciembre 2019

d) Régimen jurídico.

Personas Morales sin fines de Lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

Persona moral con fines no lucrativos, retenedor de salarios, arrendamiento y honorarios, honorarios asimilados.

f) Estructura organizacional básica.

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

No aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se realizarán los estados financieros en el sistema de contabilidad adecuado a los lineamientos y requerimientos de armonización que marca la CONAC, así como las disposiciones legales aplicables.

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.

El total de las operaciones están reconocidas

c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

1. Sustancia Económica 2. Entes Públicos 3. Existencia Permanente 4. Revelación Suficiente 5. Importancia Relativa 6. Registro e Integración Presupuestaria 7. Consolidación de la Información Financiera 8. Devengo Contable 9. Valuación 10. Dualidad Económica 11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

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:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

Respecto a los Ingresos: El devengado y Recaudado

Respecto a los egresos: El devengado, El ejercido y el Pagado

-Plan de implementación:

Se implementa a partir del ejercicio fiscal 2011 el sistema contable (SAP)

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

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

Se adapta el catálogo de cuentas de acuerdo a la guía contabilizadora emitida y publicada por el consejo de armonización contable como normativa aplicable, adaptándola con base a las necesidades de operación de la administración para contar con todos los elementos de registro contenidos en la misma.

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

No se realizan operaciones en moneda Extranjera.

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

No aplica

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

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Se controlan los inventarios en el sistema contable implementado al ente público (SAP)

e) Beneficios a empleados:

Los contemplados en el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2019

f) Provisiones:

Se realizarán con base a lo establecido en la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos así como lo dispuesto en los acuerdos del CONAC, las del año anterior son plenamente identificadas por una cuenta contable y se originaron con base a la naturaleza de la fuente de financiamiento.

g) Reservas:

No aplica

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:

Los cambios serán aplicados con base a lo establecido por el CONAC, conforme a sus documentos técnico- contables y periodos establecidos.

i) Reclasificaciones:

Se realizan con base a una autorización, como en el caso de las obras concluidas, que afectan al patrimonio o en su caso a un activo fijo.

j) Depuración y cancelación de saldos:

Se localizan los montos a cancelar y/o depurar, una vez identificadas se realiza el dictamen correspondiente y se señala si se da la depuración por ser improcedente su recuperación o por ser insolventes etc., la justificación que se considere, posterior a ello se somete a Ayuntamiento el dictamen y una vez aprobado se realiza la acción contable de depurar o cancelar las cuentas.

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

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:

No aplica

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica

d) Tipo de cambio:

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo:

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:

No aplica

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

No aplica

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

El costo Histórico

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:

No aplica

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

Se tiene control sobre el buen uso y mantenimiento de los bienes propiedad del municipio

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

a) Inversiones en valores:

Se realizan inversiones bancarias a corto plazo con instituciones locales que generen rendimientos

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

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:

Su comportamiento se aprecia en las notas de desglose

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

La proyección a mediano plazo se estima a un 4% anual

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 considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

* Se anexará la información en las notas de desglose.

**MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:
No se han solicitado créditos de ningún tipo.

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Está en proceso de actualización los manuales de procesos de las direcciones generales de la administración central.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

MUNICIPIO DE CORTAZAR, GTO.

Las que se encuentren contempladas en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

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.

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:

No existen partes relacionados

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente.

18. Depreciación

En relación al Manual de Cierre Anual proporcionado por la Dirección general de Contabilidad Gubernamental Coordinación de Asesoría y Armonización Contable de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Estado de Gto., se solicitó correr la depreciación, donde resulto el número de póliza 1800000, reflejándose esto en los Estados Financieros correspondientes.