

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de Zitácuaro, Michoacán durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2019, en los mismos se muestran los resultados de la gestión económica, presupuestal y fiscal, así como la situación patrimonial.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa se presentan las siguientes notas a los estados contables de los rubros que así lo requieran, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, agrupándose de la siguiente manera:

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalente se informa que al cierre del segundo trimestre 2019, se tiene un saldo de \$73'549,562.15 (Setenta y tres millones quinientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta y dos pesos 15/100 M.N.) correspondiente a:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 73'549,562.15
Efectivo	-
Bancos/Tesorería	70'683,078.88
Bancos/Dependencia y otros	50,000.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2'527,883.27
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	288,600.00
Otros efectivos y equivalentes	-

La cuenta 1112 Bancos/Tesorería con un monto de \$70'683,078.88, representa el 96.10% del total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo disponibles en el Municipio de Zitácuaro al corte al 30 de junio de 2019.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del segundo trimestre (abril - junio) se encuentra pendiente la cifra de \$23'553,564.74 (veintitrés millones quinientos cincuenta y tres mil quinientos sesenta y cuatro pesos 74/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 23'553,564.74
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	18'931,461.30
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	4'622,103.44

El monto total de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes están conformadas por los conceptos de las cuentas 1123 Deudores Diversos con un monto de 18 millones 931 mil 461 pesos 30 centavos los cuales representan el 80.38% del total de derechos a recibir en efectivo o equivalentes y por otro lado también se encuentra identificada la cuenta 1129 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto plazo, el cual cuenta con un saldo al 30 de junio de 4 millones 622 mil 103 pesos 44 centavos representando el 19.62% de derechos por impuestos por acreditar del monto total de la cuenta 112, los cuales se integraron al cierre del trimestre como se muestra en la siguiente tabla:

1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO (REC. FISCALES)	4,469,026.10
1129-001-00004	SUBSIDIO AL EMPLEO (FDO. IV)	140,794.10
1129-001-00005	ISR RETENIDO POR EL BANCO	7,421.94
1129-001-00006	REDONDEO 2018	0.00
1129-001-00007	SUBSIDIO AL EMPLEO OBRAS	4,861.30

113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

Al cierre del Trimestre (abril – junio) se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$14'121,851.26 (catorce millones ciento veinte un mil ochocientos cincuenta y un pesos 26/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 14'121,851.26
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7'809,406.80
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes Inmuebles Y Muebles A Corto Plazo.	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes intangibles a corto plazo	20'585.98
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	6'197,224.48
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	94,634.00

De las cifras anteriores mostradas en el cuadro de descripción, nos muestran los montos con los cuales se concluye el segundo trimestre de la anualidad, referente a los derechos a recibir bienes o servicios, los cuales representan del monto total un 55.30%, 0.15%, 43.88% y 0.67% respectivamente.

123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso se informa un saldo al cierre del segundo trimestre es de \$528'228,042.00 (quinientos veinte ocho millones doscientos veinte ocho mil cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 528'228,042.00
Terrenos	89'586,897.10
Viviendas	-
Edificios no habitacionales	139'237,542.91
Infraestructura	15'000,000.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	284'403,601.99
Construcciones en proceso en bienes propios	-

De las cifras anteriormente señaladas correspondientes a los montos representan el 16.96%, 26.36%, 2.4% y 53.84%% respectivamente del total de la cuentas

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; al respecto de la cuenta Construcciones en proceso en bienes de dominio público, las subcuentas que integran en su conjunto el importe más representativo al 30 de junio de 2019 son:

12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO.	11,735,143.85
12351-611	EDIFICACION HABITACIONAL.	11,735,143.85
12351-611-61106	PROYECTOS PARA VIVIENDA	11,735,143.85
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	39,903,765.84
12352-001	EDIFICACION NO HABITACIONAL. POR ADMINISTRACION	2,777,783.33
12352-001-00001	INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA POR ADMINISTRACION	639,612.06
12352-001-00001-0001	OBRA 19074 CONSTRUCCION DE ANEXO EN CLINICA DEL IMSS COPLAMAR, DONACIANO OJEDA	610,914.23
12352-001-00001-0002	OBRA 19075 MEJORAMIENTO DE CLINICA RURAL DONACIANO OJEDA 3RA MZA.	28,697.83
12352-001-00002	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN POR ADMINISTRACION	2,138,171.27
12352-001-00002-0001	OBRA 19111 MEJORAMIENTO DE AULAS TELESECUNDARIA ESTV16124, NICOLAS ROMERO, TOMA DE AGUAA.	201,114.04
12352-001-00002-0002	OBRA 19079 MEJORAMIENTO DE COMEDOR ESCOLAR COAPTEPEC DE MORELOS, LA GARITA.	149,673.02
12352-001-00002-0003	OBRA 19100 MEJORAMIENTO DE AULAS EN JN. DE NIÑOS 16 DE SEPTIEMBRE.DONACIANO OJEDA 4TA MZA. CHIMUSDA.	90,659.73
12352-001-00002-0004	OBRA 19112 MEJORAMIENTO DE AULAS TELESECUNDARIA "5 DE MAYO, NICOLAS ROMERO, EL RINCON	120,037.11
12352-001-00002-0005	OBRA 19099 MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESCUELA PRIMARIA, JOSE MARIA MORELOS.	323,396.08
12352-001-00002-0006	OBRA 19103 MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESC. PRIM. EMILIANO ZAPATA.	239,294.73
12352-001-00002-0007	OBRA 19101 MEJORAMIENTO DE SNITARIOS Y SERVICIOS BASICOS EN JN DE NIÑOS PIPILA. DONACIANO OJEDA	253,168.78
12352-001-00002-0008	OBRA 19084, MEJORAMIENTO DE COMEDOR ESCOLAR, MANZANILLOS.	147,004.65
12352-001-00002-0009	OBRA 19083, MEJORAMIENTO DE COMEDOR ESCOLAR, DONACIANO OJEDA 4TA MZA. CHIMUZDA.	179,679.61
12352-001-00002-0010	OBRA 19082 MEJORAMIENTO DE COMEDOR ESCOLAR, SAN FCO. CURUNGUEO	56,900.88
12352-001-00002-0011	OBRA 19104 MEJORAMIENTO DE AULAS Y SANITARIOS DE LA ESC. PRIM. JOAQUIN BARANDA.	166,737.98
12352-001-00002-0012	OBRA 19110 CONSTRUCCION DE AULA EN TELEBACHILLERATO, NICOLAS ROMERO , 2DA MZA.	51,233.92
12352-001-00002-0013	OBRA 19085, MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESC. TELESECUNDARIA ESTV16449, CHICHIMEQUILLAS DE ESCOBEDO, SILVA DE ABAJO.	74,845.40
12352-001-00002-0014	OBRA 19151 CONSTRUCCION DE SANITARIOS EN CONALEP DE APUTZIO DE JUAREZ.	16,242.75
12352-001-00002-0015	OBRA 19087 CONSTRUCCION DE TECHUMBRE EN PREESCOLAR FRANCISCO JAVIER CLAVIJERO.	40,259.17
12352-001-00002-0016	OBRA 19154 CONSTRUCCION DE FACHADA EN ACCESO PREESCOLAR JOSE VASCONCELOS. SAN JUAN ZITACUARO LA FUNDICION	20,153.07
12352-001-00002-0017	OBRA 19113MEJORAMIENTO DE AULA EN ESC. PRIM. RURAL, JUAN DE LA BARRERA 16DPO274M SAN FELIPE LOS ALZATI 3A MZA. LA BOTELLA.	7,770.35
12352-612	EDIFICACION NO HABITACIONAL.	37,125,982.51
12352-612-61202	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN	10,702,999.99

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

12352-612-61204	ESPACIOS DEPORTIVOS, RECREATIVOS, TURÍSTICOS Y CULTURALES	50,890.89
12352-612-61208	CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL	7,192,769.81
12352-612-61212	EDIFICACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA, POLICÍA Y TRÁNSITO	10,398,879.80
12352-612-61213	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	8,780,442.02
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	50,395,140.09
12353-001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES POR ADMINISTRACION	1,540,308.99
12353-001-00001	OBRAS PARA LA EXTRACCIÓN, CONDUCCIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA POR ADMINISTRACION	218,992.85
12353-001-00001-0001	OBRA 19005 CONSTRUCCION DE LINEA DE CONDUCCION, CRESCENCIO MORALES, LA DIETA.	218,992.85
12353-001-00005	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE POR ADMINISTRACION	385,078.99
12353-001-00005-1806	OBRA 18006. CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO	330,198.29
12353-001-00005-1925	OBRA 19025 TERMINACION DE TANQUE DE ALAMCENAMIENTO DE AGUA POTABLE.	54,880.70
12353-001-00006	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL POR ADMINISTRACION	642,354.67
12353-001-00006-0001	OBRA 19047 CONSTRUCCION DE RED DE DRENAJE SANITARIO	556,727.59
12353-001-00006-0002	OBRA 19055 CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO, SAN JUAN ZITACUARO, LA PALMA DE CEDANO	70,439.51
12353-001-00006-0003	OBRA 19143 CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO, COATEPEC DE MORELOS, LA GARITA.	15,187.57
12353-001-00009	LETRINAS Y FOSAS SÉPTICAS POR ADMINISTRACION	293,882.48
12353-001-00009-0001	OBRA 19062 CONSTRUCCION DE FOSAS SEPTICAS EN VIVIENDAS CURUNGUEO , LOMA LARGA.	262,385.91
12353-001-00009-0002	OBRA 19146 CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN VIVIENDAS	31,496.57
12353-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	48,854,831.10
12353-613-61301	OBRAS PARA LA EXTRACCIÓN, CONDUCCIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA	4,639,934.75
12353-613-61302	OBRAS PARA LA GENERACIÓN Y SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1,020,391.00
12353-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	4,498,369.08
12353-613-61307	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO PLUVIAL	34,490,839.64
12353-613-61311	TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE AGUA, CÁRCAMOS Y SIMILARES	4,205,296.63
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	7,570,775.20
12354-001	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION	4,046,191.49
12354-001-00005	OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION	4,046,191.49
12354-001-00005-0201	INSTALACIONES DE LA FERIA EN H. ZITACUARO	2,019,492.46
12354-001-00005-0202	OBRA 19125 REHABILITACION DE CALLES DE LA CIUDAD (BACHEO) HEROICA CIUDAD	475,893.88
12354-001-00005-0203	GASTON INDIRECTOS 3% OBRA 19135	217,234.01
12354-001-00005-0204	OBRA 19119 REHABILITACION DE CAMINOS RURALES, LOS POLVILLOS(EL CRUCERO)	231,892.11
12354-001-00005-0205	OBRA 19126 MEJORAMIENTO DE LA SEÑALETICA DE LA CIUDAD HEROICA ZITACUARO.	734,664.29
12354-001-00005-0206	OBRA 19129 CONSTRUCCION DE BARANDAL DE CONCRETO EN VIALIDAD HEROICA ZITACUARO. COL. MORELOS.	8,053.57
12354-001-00005-0207	OBRA 19122 REHABILITACION DE CAMINOS RURALES, VALLE VERDE, CURUNGUEO.	11,156.04
12354-001-00005-0208	OBRA 19156, PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO.	347,805.13

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

12354-614	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN.	3,524,583.71
12354-614-61402	INFRAESTRUCTURA PARA EL SUMINISTRO PÚBLICO DE AGUA POTABLE EN OBRAS DE URBANIZACION	1,007,182.19
12354-614-61402-1564	OBRA 1564 MODERN Y AMP DEL ACCESO OTE DE ZITACUARO	787,185.19
12354-614-61402-2051	OBRA 2051 CONST DE TECHUMBRE EN SALON DE USOS MULTIPLES EN SAN JUAN ZIT 3RA MZA	219,997.00
12354-614-61405	OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN	2,517,401.52
12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	174,648,777.01
12356-616	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA.	174,648,777.01
12356-616-61605	VIALIDADES URBANAS	174,648,777.01
12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	150,000.00
12357-617	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES.	150,000.00
12357-617-61701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA	150,000.00

124 BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán, al cierre del trimestre asciende a una cifra de \$84'137,447.46 (ochenta y cuatro millones ciento treinta y siete mil cuatrocientos cuarenta y siete pesos 46/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Muebles	\$ 84'137,447.46
Mobiliario y equipo de administración	19'258,448.04
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5'098,352.80
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	738,971.18
Vehículos y Equipo de transporte	44'841,701.65
Equipo de defensa y seguridad	5'279,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8'326,267.78
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	593,794.99
Activos Biológicos	-
Otros Bienes Muebles	-

Respecto las cuentas anteriormente señaladas representan las siguientes cifras en porcentajes, tomando en cuenta que el 100% corresponde a la cuenta 124, como se muestra a continuación:

Bienes Muebles	100%
Mobiliario y equipo de administración	22.89
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6.06
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.88

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

Vehículos y Equipo de transporte	53.30
Equipo de defensa y seguridad	6.27
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9.90
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.70
Activos Biológicos	-
Otros Bienes Muebles	-

Con los datos anteriores se puede apreciar que la subcuenta de 1244 Vehículos y Equipos de Transporte reúne el mayor valor de los activos de la cuenta de bienes muebles, representando el 53.30% del valor total de los bienes del municipio.

125 ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio cuenta al cierre del segundo trimestre 2019 en la cuenta 125 Activos Intangibles la cantidad de \$639,067.00 (Seiscientos treinta y nueve mil sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), representados en:

Bienes intangibles	\$ 639,067.00
Software	639,067.00
Patentes marcas y Derechos	-
Concesiones y Franquicias	-
Licencias	-

En la subcuenta 1251 Software se puede apreciar el 100% del valor de los activos intangibles con los que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán.

126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Al cierre del segundo trimestre 2019, el Municipio de Zitácuaro al 30 de junio cuenta con un monto total de \$64'611,275.33 (sesenta y cinco millones seiscientos once mil doscientos setenta y cinco pesos 33/100 M.N.) correspondiente a las depreciaciones acumuladas del ejercicio, tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES.	9,168,211.68
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	9,168,211.68
12612-583	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	9,168,211.68
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.	1,150,000.00
12627	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	1,150,000.00
12627-007	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	1,150,000.00
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	54,293,063.65
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	14,650,143.36
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,981,438.98
12631-512	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	295,047.00
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	8,660,105.34
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	713,552.04
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,690,888.12
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	761,906.76
12632-522	DEPRECIACION ACUMULADA DE APARATOS DEPORTIVOS.	214,441.58
12632-523	DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	1,085,432.49
12632-529	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	2,629,107.29
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO.	705,381.93
12633-531	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO DE LABORATORIO.	512,405.54
12633-532	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	192,976.39
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.	29,731,806.50
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	25,052,222.67
12634-542	DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES.	494,204.80
12634-549	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRASPORTE.	4,185,379.03
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	4,514,843.74
12636-561	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	150,332.00
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	660,623.34
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	2,473,348.69
12636-564	DEPRECIACION ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRES Y DE REFRIGERACIÓN.	128,917.15
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	684,264.92
12636-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	15,869.66
12636-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	394,999.47
12636-569	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS.	6,488.51

PASIVO

211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al cierre del segundo trimestre es por la cantidad de \$147'544,342.17 (ciento cuarenta y siete millones quinientos cuarenta y cuatro mil trescientos cuarenta y dos pesos 17/100 M.N.) correspondientes a:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 147'544,342.17
Servicios Personales	489,451.44
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	25'803,943.44
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	39'990,507.84
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	650,860.38
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	75'156,501.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	5'453,078.07

De los montos anteriores representan los siguientes porcentajes 0.33%, 17.49%, 27.10% 0.44%, 50.94% y 3.70% respectivamente, de tal manera que se puede interpretar que las cuentas necesarias a cubrir sus pagos corresponden a las que se ubican en las subcuentas 2113 Contratistas por obras públicas por pagar y la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al cierre del segundo trimestre 2019, el Municipio al 30 de junio cierra con un importe de la cuenta 219 Otros Pasivos a Corto Plazo por \$10'431,917.48 (diez millones cuatrocientos treinta y un mil novecientos diecisiete pesos 48/100 M.N.), posicionando el total de la cifra de la cuenta en la subcuenta 2199 Otros Pasivos Circulantes, la cual engloba a su vez las sub-subcuentas 2199-001 Acreedores Diversos y 2199-004 Acreedores Diversos de Administraciones Anteriores.

223 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado de la Deuda Pública a Largo Plazo, registrado en la subcuenta 2233-001 Prestamos de la Deuda Publica interna por pagar a Largo Plazo de Libre Disposición con el número de sub-subcuenta 2233-001-00001 Crédito número 12098 por un importe de \$1'633,549.92 (un millón seiscientos treinta y tres mil quinientos cuarenta y nueve pesos 92/100 M.N.) así como de la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta 21312-911-91101-00001 Amortización de Créditos con el siguiente saldo en la sub-subcuenta Banobras Domos Cred. Sic 12098 al cierre del segundo trimestre de \$381,340.02 (trescientos ochenta y un mil trescientos cuarenta pesos 02/100 M.N.), como se muestra en el siguiente cuadro:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 1'633,549.92
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	1'633,549.92
Crédito numero 12098	1'633,549.92
Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	\$ 381,340.02
Amortización de Créditos	381,340.02
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	381,340.02

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del segundo trimestre el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro de \$110'033,580.67 (ciento diez millones treinta y tres mil quinientos ochenta pesos 67/100 M.N.), del cual el Resultado de ejercicios Anteriores del Ahorro/Desahorro nos arroja el importe de \$145'464,442.09 (ciento cuarenta y cinco millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 09/100 M.N.):

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 110'033,580.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 145'464,442.09

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio se tiene que al cierre del trimestre se recaudó la cantidad de \$281'448,191.86 (doscientos ochenta y un millones cuatrocientos cuarenta y ocho mil ciento noventa y un pesos 86/100 M.N.) por concepto de Impuestos, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Otros Ingresos y por concepto de Participaciones y Aportaciones como se desglosan a continuación:

INGRESOS DE GESTION

IMPUESTOS	19,681,325.52
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00
DERECHOS.	18,117,379.30
PRODUCTOS	478,332.61
APROVECHAMIENTOS	5,681,417.12
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	237,489,737.31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	0.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS	0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 281,448,191.86

- (a) En el rubro de Impuestos la Ley de Hacienda Municipal establece el impuesto sobre los Ingresos, sobre el Patrimonio, Accesorios y otros; los impuestos más representativos de este rubro corresponden al Impuesto Predial y sobre Adquisición de Bienes Inmuebles.
- (b) El concepto más representativo del rubro de derechos corresponde a los derechos de alumbrado público
- (c) En base al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, el municipio ha tramitado a través del Gobierno del Estado al 30 de junio de 2019 un saldo de 237 millones 489 mil 737 pesos 31 centavos por participaciones y aportaciones.

Con relación a los Gastos realizados por el Municipio se tiene que al cierre del trimestre se ejerció la cantidad de \$171'414,611.19 (cientos setenta y un millones cuatrocientos catorce mil seiscientos once pesos 19/100 M.N.) por concepto de servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones y jubilaciones, Intereses de la Deuda, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

SERVICIOS PERSONALES.	92,757,877.59
MATERIALES Y SUMINISTROS.	21,409,673.39
SERVICIOS GENERALES	42,202,753.87

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,175,675.00
AYUDAS SOCIALES	2,468,057.25
PENSIONES Y JUBILACIONES	4,059,514.76
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
DONATIVOS	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
PARTICIPACIONES	0.00
APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	118,003.62
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	5,223,055.71
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
OTROS GASTOS	0.00
INVERSION PUBLICA.	
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

171,414,611.19

- (a) Respecto a los Servicios Personales, el municipio de Zitácuaro para estar en condiciones de proporcionar servicios públicos a sus habitantes, que en el año 2010 eran 155,534; necesita una plantilla de personal, así como el cumplimiento a las Condiciones Generales de Trabajo del H. Ayuntamiento.
- (b) En relación a los Servicios Generales, los gastos de esta cuenta consisten en los servicios requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con las funciones del Ayuntamiento, así como para la prestación de los servicios públicos, tales como: alumbrado público, servicios de limpia, parques y jardines y el relleno sanitario.

El Ahorro/Desahorro al mes junio de 2019 es de \$110'033,580.67 (cientos diez millones treinta y tres mil quinientos ochenta pesos 67/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 281'448,191.86
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 171'414,611.19
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 110'033,580.67

4. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA (FLUJO DE EFECTIVO)

Al cierre del trimestre se informa que el saldo del Flujo de Efectivo del periodo terminado al 30 de junio de 2019 es por un importe de \$ - 2'252,649.28 (dos millones doscientos cincuenta y dos mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 28/100 M.N.).

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

5. ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

La finalidad de la Información presentada en el Estado Analítico del Activo consiste en mostrar los movimientos de los activos controlados por el ente público, en este caso el Ayuntamiento de Zitácuaro, durante un periodo de tiempo determinado para que derivado de la información que arroje el estado financiero se pueden tomar las decisiones económicas fundamentadas, por consiguiente, se presenta el extracto del estado financiero al cierre del segundo trimestre 2019:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	670,623,196.87	784,966,200.27	795,971,137.86	659,618,259.28	-11,004,937.59
ACTIVO CIRCULANTE.	107,030,238.57	734,966,252.84	730,771,513.26	111,224,978.15	4,194,739.58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	75,800,211.43	429,469,397.18	431,722,046.46	73,547,562.15	-2,252,649.28
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	14,575,450.25	298,333,792.38	289,353,677.89	23,555,564.74	8,980,114.49
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	16,654,576.89	7,163,063.28	9,695,788.91	14,121,851.26	-2,532,725.63
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	563,592,958.30	49,999,947.43	65,199,624.60	548,393,281.13	-15,199,677.17
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	548,654,137.52	39,550,473.37	59,976,568.89	528,228,042.00	-20,426,095.52
BIENES MUEBLES.	73,687,973.40	10,449,474.06	0.00	84,137,447.46	10,449,474.06
ACTIVOS INTANGIBLES.	639,067.00	0.00	0.00	639,067.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	59,388,219.62	0.00	5,223,055.71	64,611,275.33	5,223,055.71

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

ACUMULADA DE BIENES.

ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0	0	0	0	0

6. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

De la información que contiene el presente anexo se expone que en relación a la hacienda pública/patrimonio tuvo una variación, como se desglosa:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	158'744,985.53
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	230'848,543.49
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	110'033,580.67
Ajuste por Cambios de Valor	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2018)	\$ 499'627,109.69

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

2. Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2019 se estimó un Presupuesto de Ingresos de \$ 478'215,840.00 (cuatrocientos setenta y ocho millones doscientos quince mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) de los cuales \$66,011,364.00 (Sesenta y seis millones once mil trescientos sesenta y cuatro 00/100 M.N.) corresponden al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Zitácuaro; publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo, número 52,

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

Vigésima Quinta Sección, Tomo CLXXI, de fecha viernes 28 de diciembre de 2018.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente

A través de un concurso, el H. Ayuntamiento del período 1984-1986, instauró el uso del escudo municipal. El ganador fue el pintor Abel Medina Solís; su trabajo, por obtener el primer lugar, fue considerado como el escudo oficial del municipio.

El escudo de Zitácuaro, está acuartelado en una cruz y un corazón al centro.

Cuartel Primero. El campo sinople (verde) significa esperanza, abundancia y libertad; en él se encuentra un arco simbolizando la puerta de entrada al Estado de Michoacán por la parte oriente del municipio; recorta el fondo del cuartel, la silueta del Cerro Pelón ó Cuapapalotzín.

Cuartel Segundo. En el campo sinople se ve el Cerrito de la Independencia, que ha sido testigo mudo de lucha y parapeto de insurgentes, al fondo recorta el cuartel la imponente figura del Cerro Cacique (Jilotepec), entre este cerro y el pelón se ve un sol naciente con rayos que abrazan a ambos cuarteles simbolizando el clima templado de este municipio.

Cuartel Tercero. El campo de azur (azul) que denota realismo, majestad y hermosura, se ubica un pergamino que representa la Suprema Junta Nacional Americana Primer Gobierno Insurgente; bajo el pergamino una guirnalda de laurel, símbolo de la inspiración y la victoria.

Cuartel Cuarto. En campo de azur, se ve una abeja obrera en el centro de una celdilla de panal, simbolizando el trabajo, laboriosidad y actividad comercial de los habitantes del municipio.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

Al centro. El escudo tiene un "corazón" o "vestido", en su parte superior una pirámide que representa la época prehispánica del municipio; se localiza entre las tenencias de Ziráhuato y San Felipe Los Alzati. En la parte inferior, se encuentran tres antorchas encendidas, que representan los tres incendios que ha sufrido esta Ciudad Heroica en los años de 1812, 1855 y 1865.

En la parte superior se encuentra un pebetero con llama eterna, en homenaje a los patriotas caídos en este municipio, unas hojas de acanto simétricas y estilizadas rematan la cabeza del escudo.

Enseguida una cenefa con trece "almohadillas" o "gotas", que representan las tenencias que conforman el municipio, debajo de estas, un listón con el nombre de Heroica Zitácuaro título otorgado por decreto el 20 de abril de 1868.

"El escudo tiene bordadura en oro simbolizando la riqueza, fe, pureza, constancia y fuerza, donde se localiza la leyenda Ciudad de la Independencia."

El artículo 3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo reconoce la existencia del municipio de Zitácuaro, y está inscrito ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con el RFC MZM850101617.

b) Principales cambios en su estructura

El Municipio de Zitácuaro, Michoacán, es una entidad política y social investida de personalidad jurídica, con libertad interior, patrimonio propio y autonomía para su Gobierno; gobernado por un H. Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por el Presidente, un Síndico y 12 Regidores.

Para el ejercicio de sus atribuciones y responsabilidades se auxilia de las siguientes Unidades Responsables:

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

- 001 Presidencia,
- 002 Sindicatura,
- 003 Regiduría,
- 004 Secretaria del Ayuntamiento,
- 005 Contraloría,
- 006 Secretaria de Desarrollo Urbano y Obras Públicas,
- 007 Tesorería,
- 008 Secretaria de Desarrollo Rural y Social,
- 009 DIF Municipal,
- 010 Secretaria de Seguridad Pública,
- 011 Secretaria de Servicios Públicos,
- 012 Obras Publicas

Todos los anteriores de conformidad con la Ley Orgánica y su Bando de Gobierno Municipal.

El 1 de septiembre entro en función la Administración Municipal 2018-2021, encabezada por el Ing. Carlos Herrera Tello, como Presidente Municipal y la C. Myrna Merlos Ayllón como Síndica Municipal.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Misión

Coadyuvar con nuestras autoridades participando estrechamente mediante equipos de trabajo resultado de una sociedad organizada que apoya las acciones de gobierno, cumpliendo con el compromiso que nos corresponde en el marco de nuestros valores familiares que no permiten la corrupción, promoviendo así nuestra educación y cultura.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**

Visión

Zitácuaro será un municipio reconocido por su seguridad pública, por la generación de empleos para su población, por la eficiente administración pública que invariablemente cumple con lo prometido, combatiendo la corrupción y proporcionando mejores servicios públicos a sus habitantes.

Valores

Honestidad, Responsabilidad y Transparencia.

b) Principal actividad

Las atribuciones que le confiere el artículo 32 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo.

c) Ejercicio fiscal

2019

d) Régimen jurídico

Persona Moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente

- Presentar declaraciones y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, servicios profesionales, arrendamiento y honorarios asimilados a salarios.
- Realizar declaraciones informativas anuales por sueldos y salarios, servicios profesionales, arrendamiento y honorarios asimilados a salarios.
- Declaración mensual informativa con operaciones a terceros (DIOT).

f) Estructura organizacional básica

La estructura organizacional se encuentra publicada y se puede consultar en la página de Internet del municipio de Zitácuaro.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

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

El Municipio no cuenta con Fideicomisos.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) La preparación de los Estados Financieros que presenta el ayuntamiento de Zitácuaro es en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el Órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de normas y lineamientos para la generación de información financiera que aplicaran a los entes públicos; Constitución Política para el Estado de Michoacán; Ley de Fiscalización Superior del Estado de Michoacán; Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Publico y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán; Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo; Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Municipio de Zitácuaro.
- 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 es la emitida por el CONAC.
- c) Postulados básicos
Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Sistema de Contabilidad.- En ejercicios anteriores al 2013, los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las bases contables utilizadas por

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

la Tesorería Municipal, conforme a los principios de contabilidad gubernamental, a la legislación local y la normativa administrativa aplicable a través del Sistema de Contabilidad Municipal (SCM), proporcionado por la Auditoría Superior de Michoacán a los Municipios de nuestro Estado.

A partir del 1 de enero del 2013 para dar cumplimiento a Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), fue necesario adquirir un nuevo Sistema de Contabilidad Armonizado, para la generación de la información contable y presupuestal, en apego a las disposiciones emitidas para tal efecto. Asimismo, dicho sistema está en constantes adecuaciones y modificaciones con el objeto de avanzar en la implementación de las disposiciones de la Ley en el proceso de armonización contable, y su nombre es Sistema de Contabilidad Gubernamental.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No se tienen adeudos por operaciones en moneda extranjera.

7.- Reporte Analítico del Activo.

En este reporte se muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes que dispone el Municipio de Zitácuaro, Michoacán para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo reportado.

En ese sentido, se da cumplimiento al Postulado Básico de la Contabilidad Gubernamental de Valuación, que señala “Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registraran al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional”.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

- No existen Fideicomisos.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

9.- Reporte de la Recaudación.

INGRESOS DE GESTION

IMPUESTOS	19,681,325.52
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00
DERECHOS.	18,117,379.30
PRODUCTOS	478,332.61
APROVECHAMIENTOS	5,681,417.12
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	237,489,737.31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	0.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS	0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	281,448,191.86
--------------------------------------	----------------

10.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado de la Deuda Pública a Largo Plazo, registrado en la subcuenta 2233-001 Prestamos de la Deuda Pública interna por pagar a Largo Plazo de Libre Disposición con el número de sub-

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

subcuenta 2233-001-00001 Crédito número 12098 por un importe de \$1'633,549.92 (un millón seiscientos treinta y tres mil quinientos cuarenta y nueve pesos 92/100 M.N.) así como de la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta 21312-911-91101-00001 Amortización de Créditos con el siguiente saldo en la sub-subcuenta Banobras Domos Cred. Sic 12098 al cierre del segundo trimestre de \$381,340.02 (trescientos ochenta y un mil trescientos cuarenta pesos 02/100 M.N.), como se muestra en el siguiente cuadro:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 1'633,549.92
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	1'633,549.92
Crédito numero 12098	1'633,549.92
Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	\$ 381,340.02
Amortización de Créditos	381,340.02
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	381,340.02

11.- Calificaciones otorgadas.

Al día 12 de abril de 2018 la calificación emitida MOODY'S INVESTORS SERVICE indica que el municipio de Zitácuaro Michoacán modifico a la baja las calificaciones de emisor del presente municipio a B2/Ba2.mx de B1/Baa2.mx, donde se indica que la perspectiva permanece negativa.

La perspectiva negativa refleja los desafíos que enfrenta Zitácuaro para mejorar consistentemente sus balances operativos y financieros, que de no otorgarse, ocasionaran un mayor deterioro de la liquidez y un incremento en sus niveles de endeudamiento.

Dada la perspectiva negativa, no es factible un alza de la calificación. Sin embargo, las calificaciones podrían estabilizarse si Zitácuaro mejora sus balances operativos y financieros, derivados en una mejora de la liquidez. Por el contrario, si la liquidez continúa deteriorándose junto con un mayor uso de deuda de corto plazo, las calificaciones experimentarían presión a la baja.

12.- Proceso de Mejora.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

- a) Se adoptó e implemento las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.
- b) Para dar cumplimiento a los Lineamientos del CONAC se adquirió el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- c) A partir del ejercicio de 2014 en el Municipio de Zitácuaro, se introduce el modelo de Presupuesto Basado en Resultados (PBR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), como herramientas de planeación, análisis y evaluación, conforme a lo estipulado por la normatividad.

NOTAS DE MEMORIA

En el trimestre de Abril a Junio se realizó un incremento al Presupuesto de Ingresos y Egresos por los siguientes movimientos:

AMPLIACIONES LIQUIDAS:

- Fortalecimiento para la Seguridad 2019 (FORTASEG) \$9'502,394.00 (Nueve millones quinientos dos mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.) por convenio.

En el trimestre correspondiente de Abril a Junio 2019 se realizaron dos Eventos (pólizas) en el que se afectó la cuenta contable del capítulo 3000 cuenta contable 3221- 001 Resultado de ejercicios anteriores a 2018, por un importe de \$4,772.60 (Cuatro mil setecientos setenta y dos pesos 60/100 M.N.).

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**

13.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están rubricados por los responsables en apego a la normativa vigente.

Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. Myrna Merlos Ayllón
LA SINDICA MUNICIPAL

L.C. Bernardo Razo Dorantes
TESORERO MUNICIPAL

M.J.O. María del Carmen López Herrejón
CONTRALORA MUNICIPAL