Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de Zitácuaro, Michoacán durante el periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2017, 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.

1. **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En el rubro de efectivo y equivalente se informa que al cierre del Ejercicio Fiscal 2017, se tiene un saldo de $43’633,920.77 (Cuarenta y tres millones seiscientos treinta y tres mil novecientos veinte pesos 77/100 M.N.) correspondiente a:

|  |  |
| --- | --- |
| **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** | **$ 43’633,920.77** |
| Efectivo | 6,324.64 |
| Bancos/Tesorería | 43’497,596.13 |
| Bancos/Dependencia y otros | 130,000.00 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | - |
| Fondos de Afectación Especifica | - |
| Depósitos de Fondos de Terceros | - |
| Otros efectivos y equivalentes | - |

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 se encuentra pendiente la cifra de $114’948,887.74 (Ciento catorce millones novecientos cuarenta y ocho mil ochocientos ochenta y siete pesos 74/100 M.N.) correspondiente a:

|  |  |
| --- | --- |
| **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes** | **$ 114’948,887.74** |
| Inversiones Financieras | - |
| Cuentas por Cobrar | - |
| Deudores Diversos | 111’042,472.78 |
| Ingresos por Recuperar | - |
| Deudores por Anticipos de Tesorería | - |
| Préstamos Otorgados | - |
| Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo | 3’906,414.96 |

Correspondientes a las cuentas de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo con un saldo de 111 millones 42 mil 472 pesos 78 centavos y Otros derechos de recibir efectivo y equivalentes a corto plazo con un saldo de 3 millones 906 mil 414 pesos 96 centavos.

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de $17’470,356.37 (Diecisiete millones cuatrocientos setenta mil trescientos cincuenta y seis pesos 37/100 M.N.) correspondiente a:

|  |  |
| --- | --- |
| **Derechos a Recibir Bienes o Servicios** | **$ 17’470,356.37** |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 9’515,501.88 |
| 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 | 7’839,634.51 |
| Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo | 94,634.00 |

Correspondiente a las cuentas de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por 9 millones 515 mil 501 pesos 88 centavos, anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo con un saldo de 20 mil 585 pesos 98 centavos, anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo por 7 millones 839 mil 634 pesos 51 centavos y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo por 94 mil 634 pesos.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO**

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso se informa un saldo global al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 es de $641’704,281.61 (Seiscientos cuarenta y un millones setecientos cuatro mil doscientos ochenta y un pesos 61/100 M.N.) correspondiente a:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **$ 641’704,281.61** |
| 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 | 397’879,841.60 |

Respecto de la cuenta Construcciones en proceso en bienes de dominio público, las subcuentas más representativas son:

* Edificación Habitacional en Proceso por 3 millones 820 mil 185 pesos.
* Edificación No Habitacional en Proceso por 45 millones 444 mil 846 pesos 74 centavos.
* Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones por 37 millones 850 mil 290 pesos 75 centavos.
* División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso por 133 millones 606 mil 497 pesos 27 centavos.
* Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso por 177 millones 158 mil 21 pesos 84 centavos.

**BIENES MUEBLES**

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán, al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 asciende a una cifra global de $65’018,490.28 (Sesenta y cinco millones dieciocho mil cuatrocientos noventa pesos 28/100 M.N.) correspondiente a:

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes Muebles** | **$ 65’018,490.28** |
| Mobiliario y equipo de administración | 16’386,283.74 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 4’948,382.31 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 735,271.19 |
| Equipo de transporte | 30’270,732.59 |
| Equipo de defensa y seguridad | 5’279,911.02 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 6’848,314.43 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 549,595.00 |
| Activos Biológicos | - |

Respecto de la cuenta Equipo de transporte las subcuentas más representativas son:

* Automóviles y equipo terrestre con un saldo de 25 millones 643 mil 660 pesos 59 centavos.
* Carrocerías y remolques con un saldo de 459 mil 120 pesos.
* Otros equipos de transporte con un saldo de 4 millones 167 mil 952 pesos.

**ACTIVOS INTANGIBLES**

El Municipio cuenta con Activos Intangibles por la cantidad de $639,067.00 (Seiscientos treinta y nueve mil sesenta y siete pesos 00/100 M.N.).

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

**PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al cierre del trimestre es por la cantidad de $237’643,238.16 (Doscientos treinta y siete millones seiscientos cuarenta y tres mil doscientos treinta y ocho pesos 16/100 M.N.) correspondientes a:

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **$ 237’643,238.16** |
| Servicios Personales | 501,820.24 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 38’959,178.67 |
| Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 139’011,473.44 |
| Participaciones y Aportaciones | - |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 3’033,054.13 |
| Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica | - |
| Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 58’759,656.85 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos | - |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | -2’621,945.17 |

Las subcuentas más representativas de la cuenta Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo son:

* Retenciones por pagar de ejercicios anteriores con 31 millones 281 mil 193 pesos 40 centavos.
* ISR retenido 2016-2018 por 19 millones 117 mil 782 pesos 67 centavos.
* ISR retenido a terceras personas 2016-2018 por 1 millón 765 mil 397 pesos 46 centavos.
* Cuotas al ISSSTE 2016-2018 por 1 millón 459 mil 228 pesos 68 centavos.
* 2% sobre nómina 2016-2018 por 4 millones 524 mil 2 pesos 54 centavos.
* 5 al millar 2016 - 2018 por 582 mil 913 pesos 17 centavos.
* Cuotas PRD por 10 mil 45 pesos 2 centavos.
* 5 al millar obra 521/370 Recursos Fiscales por 19 mil 93 pesos 91 centavos.

**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

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 $3’158,910.00 (Tres millones ciento cincuenta y ocho mil novecientos diez pesos 00/100 M.N.) así como la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta Amortización de Créditos con los siguientes saldos, en la sub-subcuenta Interacciones Disp. 446804 por un importe de $7’500,000.00 (Siete millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.) como se muestra en el siguiente cuadro:

|  |  |
| --- | --- |
| **Deuda Pública a Largo Plazo** | **$ 3’158,910.00** |
| Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición | 3’158,910.00 |
| Crédito numero 12098 | 3’158,910.00 |
| **Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo** | **$ 7’500,000.00** |
| Amortización de Créditos | 7’500,000.00 |
| Interacciones Disp. 446804 | 7’500,000.00 |

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahogo) de $363’795,609.61 (Trescientos sesenta y tres millones setecientos noventa y cinco mil seiscientos nueve pesos 61/100 M.N.) del cual el Resultado de ejercicios Anteriores es de $52’166,099.18 (Cincuenta y dos millones ciento sesenta y seis mil noventa y nueve pesos 18/100 M.N.), teniendo como resultado el total de la hacienda pública por la cantidad de $415,961,708.69 (Cuatrocientos quince millones novecientos sesenta y un mil setecientos ocho pesos 69/100 M.N.)

|  |  |
| --- | --- |
| Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro | $ 363’795,609.61 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | $ 52’166,099.18 |

1. **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio se tiene que al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 se recaudó la cantidad de $776’901,429.70 (Setecientos setenta y seis millones novecientos un mil cuatrocientos veintinueve pesos 70/100 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:

|  |  |
| --- | --- |
| IMPUESTOS | 22’518,598.84 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL | - |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 3’691,314.00 |
| DERECHOS | 22’976,865.88 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 4’447,339.73 |
| APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE | 6’125,189.66 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 717’100,121.59 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 42,000.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | - |
| **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | **$ 776’901,429.70** |

1. 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.
2. El concepto más representativo del rubro de derechos corresponde a los derechos de alumbrado público
3. En base al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, el municipio ha tramitado a través del Gobierno del Estado al 31 de diciembre de 2017 recibió 717 millones 100 mil 121 pesos con 59 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 $413’105,820.09 (Cuatrocientos trece millones ciento cinco mil ochocientos veinte pesos 09/100 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.

|  |  |
| --- | --- |
| SERVICIOS PERSONALES | 192’800,580.18 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 35’086,051.16 |
| SERVICIOS GENERALES | 65’490,713.02 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO | 124,000.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 18’584,471.44 |
| AYUDAS SOCIALES | 36’775,425.04 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 6’341,901.08 |
| INTERESES DE LA DEUDA | 1’386,596.41 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 4’322,633.80 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | - |
| OTROS GASTOS | - |
| INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE | 52’193,447.96 |
| **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** | **$ 413’105,820.09** |

1. 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.
2. 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 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de $363’795,609.61 (Trescientos sesenta y tres millones setecientos noventa y cinco mil seiscientos nueve pesos 61/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS $ 776’901,429.70

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS $ 413’105,820.09

**Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio $ 363’795,609.61**

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

Al cierre del Ejercicio Fiscal se informa que el saldo del Flujo de Efectivo del periodo terminado al 31 de diciembre de la presente anualidad es por un importe de $ -3’580,022.67 (Menos tres millones quinientos ochenta mil veintidós pesos 67/100 M.N.).

1. **ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**

La información presentada en el anexo correspondiente al rubro del activo, está basada en el costo histórico, toda vez que se está en proceso de aplicar lo dispuesto en las reglas específicas para la valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

1. **ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

La información que contiene el presente anexo, se informa que en relación la Hacienda Pública/Patrimonio tuvo una variación, como se desglosa:

|  |  |
| --- | --- |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 158’639,341.52 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores | 52’166,099.18 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio | 363’795,609.61 |
| Ajuste por Cambios de Valor | 415’961,708.79 |
| **Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2017)** | **$ 574’601,050.31** |

**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.

1. **Panorama Económico y Financiero**

Para el ejercicio 2017 se estimó un Presupuesto de Ingresos de $468’776,233.00 (Cuatrocientos sesenta y ocho millones setecientos setenta y seis mil doscientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.) publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo núm. 40 Segunda Sección Tomo CLXVI de fecha miércoles 11 de enero de 2017.

1. **Autorización e Historia**
2. **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.

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 Secretaria de Hacienda y Crédito Público con el RFC MZM850101617.

1. **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: Presidencia Municipal, Sindicatura, Regidores, Secretaria del H. Ayuntamiento, Tesorería Municipal, Administración, Didesol, Obras Públicas, Jurídico, Promoción Deportiva, OME con la SRE, Archivo Municipal, Centro de Atención al Migrante, Comunicación Social, Desarrollo Económico y Turismo, Contraloría, DIF Municipal, Planeación, Programación y Desarrollo, Instituto de la Juventud, Instituto de la Mujer Zitacuarense, Consejo de la Crónica, Difusión Cultural, Desarrollo Rural, Ecología e Ingresos Públicos, de conformidad con la Ley Orgánica y su Bando de Gobierno Municipal.

El 1 de septiembre entro en función la Administración Municipal 2015-2018, encabezada por el Ing. Carlos Herrera Tello, como Presidente Municipal y el C. Enrique Salvador Martínez del Río como Síndico Municipal.

**4.- Organización y Objeto Social**

1. **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.

**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.

1. **Principal actividad**

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

1. **Ejercicio fiscal**

2017

1. **Régimen jurídico**

Persona Moral con fines no lucrativos.

1. **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).
2. **Estructura organizacional básica**

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

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

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

1. 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.
2. 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.
3. 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 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 Auditoria 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.

**9.- Reporte de la Recaudación.**

|  |  |
| --- | --- |
| IMPUESTOS | 22’518,598.84 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL | - |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 3’691,314.00 |
| DERECHOS | 22’976,865.88 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 4’447,339.73 |
| APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE | 6’125,189.66 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 717’100,121.59 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 42,000.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | - |
| **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | **$ 776’901,429.70** |

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

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 $3’158,910.00 (Tres millones ciento cincuenta y ocho mil novecientos diez pesos 00/100 M.N.) así como la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta Amortización de Créditos con los siguientes saldos, en la sub-subcuenta Interacciones Disp. 446804 por un importe de $7’500,000.00 (Siete millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.).

**11.- Calificaciones otorgadas.**

En el mes de Junio de 2016, arroja la calificación a la baja realizada por MOODY’S INVESTORS SERVICE, en donde el Municipio de Zitácuaro, Michoacán de acuerdo con los incrementos de los indicadores de deuda directa e indirecta a los ingresos operativos cambia de BA y se ajusta más con los calificados en B1, contando con una perspectiva crediticia “negativa”.

Por otro lado la calificadora STANDARD & POOR’S plasma que aunque la económica es débil en el Municipio de Zitácuaro y limitan la calificación del Municipio confirma que dicha calificación en escala nacional de ‘mxBBB’, con una perspectiva estable.

**12.- Proceso de Mejora.**

1. Se adoptó e implemento las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.
2. Para dar cumplimiento a los Lineamientos del CONAC se adquirió el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
3. 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 ejercicio fiscal del 2017 se realizaron varios Eventos (pólizas) en el que se afectó la cuenta contable del capítulo 3000 cuenta contable 3221- 01 Resultado de ejercicios anteriores principalmente por la cancelación de la obra en proceso y terminada como lo estipula los lineamientos del CONAC EN LA NORMA Nor\_01\_004\_001en el ejercicio fiscal en comento, por lo que se anexa el analítico de las afectaciones.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **CUENTA CONTABLE** | **FECHA EVENTO** | **No. DE POLIZA** | **FECHA POLIZA** | **NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE** | **SALDO INICIAL** | **ABONOS** | **SALDO ACTUAL** |
| **EVENTO** |  |  |  | **CONCEPTO DEL EVENTO** |  |  |  |
| **3** |  |  |  | **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO** | **369,576,756.06** | **-158,771,315.36** | **210,805,440.70** |
| **31** |  |  |  | **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO** | **158,639,341.52** | **0.00** | **158,639,341.52** |
| **311** |  |  |  | **APORTACIONES** | **158,639,341.52** | **0.00** | **158,639,341.52** |
| **3111** |  |  |  | **APORTACIONES** | **158,639,341.52** | **0.00** | **158,639,341.52** |
| **3111-001** |  |  |  | **HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO** | **158,639,341.52** | **0.00** | **158,639,341.52** |
| 1 | 01/01/2017 | P.APE-000001-ENE | 01/01/2017 | POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2017 | 158,639,341.52 | 0.00 | 0.00 |
| **312** |  |  |  | **DONACIONES DE CAPITAL** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **3121** |  |  |  | **DONACIONES DE CAPITAL** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **3121-003** |  |  |  | **DONACIONES AL PATRIMONIO 2016** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **313** |  |  |  | **ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **3131** |  |  |  | **HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO.** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **3131-001** |  |  |  | **HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **32** |  |  |  | **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO** | **210,937,414.54** | **-158,771,315.36** | **52,166,099.18** |
| **321** |  |  |  | **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **322** |  |  |  | **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **210,937,414.54** | **-158,771,315.36** | **52,166,099.18** |
| **3221** |  |  |  | **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.** | **210,937,414.54** | **-158,771,315.36** | **52,166,099.18** |
| **3221-001** |  |  |  | **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2016** | **93,858,427.72** | **-44,052,328.54** | **49,806,099.18** |
| 1 | 01/01/2017 | P.APE-000001-ENE | 01/01/2017 | POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2017 | 93,858,427.72 | 0.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -82,453.97 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -25,431.41 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -195,334.21 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -103,150.58 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -109,986.80 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -136,345.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -189,385.23 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -594,162.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -280,000.00 | 0.00 |
| 2064 | 31/01/2017 | P.PGD-000749-ENE | 31/01/2017 | REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D | 0.00 | -42,422.50 | 0.00 |
| 3707 | 01/04/2017 | P.PGD-001080-ABR | 01/04/2017 | REGISTRO DE AMORTIZACIÓN DE DEUDA DEL MES DE DICIEMBRE. | 0.00 | 63,556.67 | 0.00 |
| 10637 | 01/10/2017 | P.PGD-003419-OCT | 01/10/2017 | REGISTRO POR DUP´LICIDAD DE REGISTRO DEL ADEUDO DE SAPAS | 0.00 | -257,473.01 | 0.00 |
| 9754 | 01/12/2017 | P.PGD-003097-DIC | 01/12/2017 | REGISTRO DE AFECTACION TOTAL DE LA OBRA521/370.TEATRO JUAREZ, POR OMISION DE REGISTRO DE IVA.Y AMORTI | 0.00 | -96,853.11 | 0.00 |
| 10067 | 01/12/2017 | P.PGD-003231-DIC | 01/12/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS 2128,2131,2135 OBRAS CONVENIDAS FIII/ HABITAT 2016, Y CANCELACIÓN DE OBRAS YA TE | 0.00 | -40,099,206.50 | 0.00 |
| 1959 | 28/03/2017 | P.PGD-003323-DIC | 01/12/2017 | CANCELACIÓN DE LA OBRA 2050 (NO CAPITALIZABLE) | 0.00 | -1,388,824.20 | 0.00 |
| 10528 | 29/12/2017 | P.PGD-003342-DIC | 29/12/2017 | EVENTO 7393 PAGO DE NOMINA PERSONAL DE CONFIANZA | 0.00 | -3,500.00 | 0.00 |
| **3221-002** |  |  |  | **RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016** | **117,078,986.82** | **-114,718,986.82** | **2,360,000.00** |
| 1 | 01/01/2017 | P.APE-000001-ENE | 01/01/2017 | POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2017 | 117,078,986.82 | 0.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -559,491.09 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -479,984.72 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -583,064.29 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -119,079.71 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -715,790.42 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -2,802,859.97 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -2,596,743.72 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -143,342.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -67,512.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -928,055.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -374,761.65 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -102,136.85 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -110,068.67 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -3,374,984.00 | 0.00 |
| 2022 | 01/01/2017 | P.PGD-000735-ENE | 01/01/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016. | 0.00 | -3,500,000.00 | 0.00 |
| 580 | 05/01/2017 | P.PGQ-000187-ENE | 05/01/2017 | DEPOSITO RECHAZADO POR EL BANCO DEL PAGO DE AGUINALDO 2DA PARTE SEMANAL DE LIMPIA 2016 | 0.00 | 1,490.85 | 0.00 |
| 2067 | 01/01/2017 | P.PGQ-000458-ENE | 20/01/2017 | REGISTRO POR RECHAZO DE NOMINA PAGADA EN 2016.VARIAS OBRAS. | 0.00 | 21,000.00 | 0.00 |
| 2064 | 31/01/2017 | P.PGD-000749-ENE | 31/01/2017 | REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D | 0.00 | -45,600.00 | 0.00 |
| 2064 | 31/01/2017 | P.PGD-000749-ENE | 31/01/2017 | REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D | 0.00 | -173,303.21 | 0.00 |
| 2064 | 31/01/2017 | P.PGD-000749-ENE | 31/01/2017 | REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D | 0.00 | -64,928.81 | 0.00 |
| 2064 | 31/01/2017 | P.PGD-000749-ENE | 31/01/2017 | REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D | 0.00 | -39,839.68 | 0.00 |
| 2064 | 31/01/2017 | P.PGD-000749-ENE | 31/01/2017 | REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D | 0.00 | -97,405.84 | 0.00 |
| 684 | 16/02/2017 | P.PGQ-000456-FEB | 16/02/2017 | COMPLEMENTO DE PAGO DESBROZADORAS DEL PROGRAMA FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2016 | 0.00 | -100,900.00 | 0.00 |
| 1225 | 28/02/2017 | P.PGQ-000347-FEB | 28/02/2017 | PAGO DE PROPORCION DE AGUINALDO 2016: SERVANDO RUEDA CAZARES | 0.00 | -4,106.48 | 0.00 |
| 1536 | 03/03/2017 | P.PGD-000516-MAR | 03/03/2017 | CORRECCION AL EV- 9233 DE NOVIEMBRE 2016 REGISTRO PRESUPUESTAL INCORRECTO | 0.00 | 42,532.00 | 0.00 |
| 1752 | 14/03/2017 | P.PGQ-000449-MAR | 14/03/2017 | PAGO DE PROPORCION DE AGUINALDO 2016: SERVANDO RUEDA CAZARES | 0.00 | -4,106.48 | 0.00 |
| 2081 | 31/03/2017 | P.PGD-000753-MAR | 31/03/2017 | REGISTRO DE LAS OBRAS TERMINADAS PARA CAPITALIZAR Y/O MANDAR AL GASTO EN EL MES DE MARZO. | 0.00 | -2,073,379.94 | 0.00 |
| 4499 | 30/04/2017 | P.PGD-001273-ABR | 30/04/2017 | REG DE CORRECION DEL EVENTO 4749 DE PGO DE ARRENDAMIENTO A 6MESES: JUAN MANUEL DOMINGUEZ OCHOA ES AN | 0.00 | 18,000.00 | 0.00 |
| 4822 | 01/06/2017 | P.PGD-001490-JUN | 01/06/2017 | REGISTRO POR CANCELACION DE EV-11677/DIC 2016. FONDO IV 2016. GASTO INCORRECTO. | 0.00 | 9,231.99 | 0.00 |
| 1536 | 03/03/2017 | P.PGD-002594-JUL | 01/07/2017 | CANCELACION AL EV.1536 DEL MES DE MARZO, | 0.00 | -42,532.00 | 0.00 |
| 5553 | 10/07/2017 | P.PGQ-001075-JUL | 10/07/2017 | DEV.DE RECURSO ECON. DEL PROGRAMA DE CALZADO A BAJO COSTO POR INCONFORMIDAD DE BENEFICIARIO . | 0.00 | -1,337.49 | 0.00 |
| 7226 | 05/09/2017 | P.PGD-002612-SEP | 05/09/2017 | CANCELACION DEL ISR DE ADEFAS DEL EV.7226 CHEQUE 5074 | 0.00 | -1,886.79 | 0.00 |
| 7236 | 07/09/2017 | P.PGD-002508-SEP | 07/09/2017 | CANCELACION DEL PASIVO PAGADO | 0.00 | -6,603.78 | 0.00 |
| 8549 | 01/10/2017 | P.PGD-002805-OCT | 01/10/2017 | RECLASIFICACION DE LA OBRA 2045, CONST DE AULA EN CETIS 28. OBRA NO CAPITALIZABLE. | 0.00 | -349,404.82 | 0.00 |
| 8552 | 01/10/2017 | P.PGD-002806-OCT | 01/10/2017 | RECLASIFICACION DE LA OBRA 1605, CONST DE TANQUE DE AGUA, OBRA NO CAPITALIZABLE. | 0.00 | -178,995.18 | 0.00 |
| 8553 | 01/10/2017 | P.PGD-002807-OCT | 01/10/2017 | RECLASIFICACION DE LA OBRA 2296, CONST TANQUE DE ALMAC.OBRA NO CAPITALIZABLE. | 0.00 | -200,000.00 | 0.00 |
| 10357 | 01/10/2017 | P.PGD-003310-OCT | 01/10/2017 | CORRECCIÓN A EVENTO 10119,10118 Y 10120 CANCELACIÓN DE ANTICIPOS. | 0.00 | -40,020.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -199,818.11 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -225,900.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -698,950.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -399,500.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -1,909,383.21 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -199,996.08 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -769.08 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -3,479.49 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -562.60 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -239,908.92 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -281,192.45 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -942,848.79 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -30,450.17 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -43,739.68 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -2,100.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -78,338.55 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -45,240.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -113,077.60 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -5,400.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -2,989,706.75 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -30,000,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -18,000,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -8,000,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -109,485.50 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -110,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -349,945.20 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -1,424,302.69 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -2,699,445.35 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -29,999,849.93 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -4,999,999.97 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -949,467.20 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -1,297,787.29 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -19,981,455.09 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -646,606.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -1,624,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -26,372.98 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -900,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -450,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -380,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -380,000.00 | 0.00 |
| 10402 | 01/10/2017 | P.PGD-003324-OCT | 01/10/2017 | CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES. | 0.00 | -250,000.00 | 0.00 |
| 9115 | 01/11/2017 | P.PGQ-001769-NOV | 01/11/2017 | COMPRA E INSTALACION DE 21 LAMINAS COLOR BLANCA INDUSTRIAL F-1862: CATALINA BEAMONTE CASTILLO | 0.00 | -40,600.00 | 0.00 |
| 9440 | 01/11/2017 | P.PGD-002998-NOV | 01/11/2017 | REGISTRO DE CORRECCION POR DUPLICIDAD DE REGISTRO ACTIVA CAPITAL SC. FACT A254. EV-5137/JUN/16 Y EV-5 | 0.00 | 40,600.00 | 0.00 |
| 8749 | 14/11/2017 | P.PGQ-001697-NOV | 14/11/2017 | DEVOLUCION DE RECURSO, PROGRAMA CUARTOS ROSAS. MARISOL ARRIAGA GARDUÑO. | 0.00 | -1,640.00 | 0.00 |
| 9474 | 01/12/2017 | P.PGQ-001808-DIC | 01/12/2017 | APOYOS OTORGADOS A LA CIUDADANÍA: GILBERTO KALYD TINOCO JIMENEZ | 0.00 | -2,500.00 | 0.00 |
| 9754 | 01/12/2017 | P.PGD-003097-DIC | 01/12/2017 | REGISTRO DE AFECTACION TOTAL DE LA OBRA521/370.TEATRO JUAREZ, POR OMISION DE REGISTRO DE IVA.Y AMORTI | 0.00 | -132.47 | 0.00 |
| 9754 | 01/12/2017 | P.PGD-003097-DIC | 01/12/2017 | REGISTRO DE AFECTACION TOTAL DE LA OBRA521/370.TEATRO JUAREZ, POR OMISION DE REGISTRO DE IVA.Y AMORTI | 0.00 | -164,840.03 | 0.00 |
| 10067 | 01/12/2017 | P.PGD-003231-DIC | 01/12/2017 | CANCELACIÓN DE OBRAS 2128,2131,2135 OBRAS CONVENIDAS FIII/ HABITAT 2016, Y CANCELACIÓN DE OBRAS YA TE | 0.00 | 40,099,206.50 | 0.00 |
| 1901 | 17/03/2017 | P.PGD-003322-DIC | 01/12/2017 | CANCELACIÓN DE LA OBRA (NO CAPITALIZABLE) | 0.00 | -5,517,242.50 | 0.00 |
| 1984 | 21/03/2017 | P.PGD-003321-DIC | 01/12/2017 | CANCELACIÓN DE LA OBRA 1557 CONSTRUCCIÓN DE DOS AULAS EN TELEBACHILLERATO LAS PALMAS (GASTO) | 0.00 | -641,937.39 | 0.00 |
| 10518 | 19/12/2017 | P.PGD-003341-DIC | 19/12/2017 | COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO) | 0.00 | -17,002.00 | 0.00 |
| 10518 | 19/12/2017 | P.PGD-003341-DIC | 19/12/2017 | COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO) | 0.00 | -32,175.00 | 0.00 |
| 10518 | 19/12/2017 | P.PGD-003341-DIC | 19/12/2017 | COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO) | 0.00 | -4,000.00 | 0.00 |
| 10518 | 19/12/2017 | P.PGD-003341-DIC | 19/12/2017 | COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO) | 0.00 | -1,950.00 | 0.00 |
| 10518 | 19/12/2017 | P.PGD-003341-DIC | 19/12/2017 | COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO) | 0.00 | -15,725.50 | 0.00 |
| 10633 | 31/12/2017 | P.PGD-003420-DIC | 31/12/2017 | REGISTRO DE CANCELACION DE CONTRATISTAS DE LAS OBRAS 2310,2311,2312.2313 Y 2314. | 0.00 | 2,360,000.00 | 0.00 |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ing. Carlos Herrera Tello  **PRESIDENTE MUNICIPAL** |  | C. Enrique Salvador Martínez del Rio  **SINDICO MUNICIPAL** |
|  |  |  |
| L.C. Bernardo Razo Dorantes  **TESORERO MUNICIPAL** |  | Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez  **CONTRALOR MUNICIPAL** |