



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de Zitácuaro, Michoacán durante el periodo del 01 de octubre 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalente se informa que al cierre del Cuarto Trimestre 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



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Al cierre del Trimestre (Octubre – Diciembre) se encuentra pendiente la cifra de \$16'832,980.94 (Dieciséis millones ochocientos treinta y dos mil novecientos ochenta pesos 94/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 16'832,980.94
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	12'926,565.98
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 12 millones 926 mil 565 pesos 98 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 Trimestre (Octubre – Diciembre) se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$18'618,616.05 (Dieciocho millones seiscientos dieciocho mil seiscientos dieciséis pesos 05/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 18'618,616.05
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	9'763,901.88
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	8'739,494.19
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 763 mil 901 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 8 millones 739 mil 494 pesos 19 centavos y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo por 94 mil 634 pesos.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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 Cuarto Trimestre es de \$672'630,935.22 (Seiscientos setenta y dos millones seiscientos treinta mil novecientos treinta y cinco pesos 22/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 672'630,935.22
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	428'806,495.21

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

- Edificación Habitacional en Proceso por 10 millones 650 mil 613 pesos.
- Edificación No Habitacional en Proceso por 47 millones 960 mil 239 pesos 75 centavos.
- Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones por 58 millones 404 mil 822 pesos 98 centavos.
- División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso por 134 millones 632 mil 797 pesos 64 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 trimestre asciende a una cifra global de \$63'527,195.76 (Sesenta y tres millones quinientos veintisiete mil ciento noventa y cinco pesos 76/100 M.N.) correspondiente a:



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Bienes Muebles		\$ 63'527,195.76
Mobiliario y equipo de administración		15'897,171.13
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		4'832,334.68
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		721,094.12
Equipo de transporte		29'602,668.37
Equipo de defensa y seguridad		5'279,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas		6'644,421.44
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 82 mil 528 pesos 20 centavos.
- Carrocerías y remolques con un saldo de 459 mil 120 pesos.
- Otros equipos de transporte con un saldo de 4 millones 61 mil 20 pesos 17 centavos.

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 \$243'118,560.41 (Doscientos cuarenta y tres millones ciento dieciocho mil quinientos sesenta pesos 41/100 M.N.) correspondientes a:



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 243'118,560.41
Servicios Personales	501,820.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41'492,104.92
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	136'806,509.27
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	61'235,446.85
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	49,625.00

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 4 millones 336 mil 84 pesos 76 centavos.
- Cuotas al ISSSTE 2016-2018 por 1 millón 364 mil 331 pesos 38 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:



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del Cuarto Trimestre el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahogo) de \$293'450,450.16 (Doscientos noventa y tres millones cuatrocientos cincuenta mil cuatrocientos cincuenta pesos 16/100 M.N.) del cual el Resultado de ejercicios Anteriores es de \$115'924,238.88 (Ciento quince millones novecientos veinticuatro mil doscientos treinta y ocho pesos 88/100 M.N.)

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 293'450,450.16
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 115'924,238.88

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 \$673'605,081.89 (Seiscientos setenta y tres millones seiscientos cinco mil ochenta y un pesos 89/100 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



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	613'803,773.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 673'605,081.89

- (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 31 de diciembre de 2017 recibió 613 millones 803 mil 773 pesos 78 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 \$380'154,631.73 (Trescientos ochenta millones ciento cincuenta y cuatro mil seiscientos treinta y un pesos 73/100 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	192'784,913.18
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	34'127,025.04
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	21'906,326.60
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 380'154,631.73



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



- (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 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$293'450,450.16 (Doscientos noventa y tres millones cuatrocientos cincuenta mil cuatrocientos cincuenta pesos 16/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 673'605,081.89
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 380'154,631.73
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 293'450,450.16

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 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.).

5. 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



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



dispuesto en las reglas específicas para la valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. 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	50'063,572.19
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	293'450,450.16
Ajuste por Cambios de Valor	343'514,022.35
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2017)	\$ 502'153,363.87

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 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.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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: 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 Zitacuareense, 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

a) Objeto social



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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.

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

2017

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).



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



f) Estructura organizacional básica

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

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

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 la Tesorería Municipal, conforme a los principios de contabilidad gubernamental, a



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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.

9.- Reporte de la Recaudación.

IMPUESTOS
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL

22'518,598.84

-



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



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	613'803,773.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 673'605,081.89

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.

- Se adoptó e implemento las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



- 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.

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 Río
SINDICO MUNICIPAL

L.C. Bernardo Razo Dorantes
TESORERO MUNICIPAL

Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez
CONTRALOR MUNICIPAL