

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 julio al 30 de septiembre 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 tercer trimestre 2019, se tiene un saldo de \$39'135,845.74 (treinta y nueve millones ciento treinta y cinco mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 74/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$ 39'135,845.74</b>
Efectivo	-
Bancos	34'216,989.69
Bancos/Dependencia y otros	50,000.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4'580,256.05
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	288,600.00
Otros efectivos y equivalentes	-

La cuenta 1112 Bancos con un monto de \$34'216,989.69, representa el 87.43% del total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo disponibles en el Municipio de Zitácuaro al corte al 30 de septiembre de 2019.

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### 112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del tercer trimestre (julio - septiembre) se encuentra pendiente la cifra de \$17'265,010.74 (diecisiete millones doscientos sesenta y cinco mil diez pesos 74/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 17'265,010.74</b>
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	12'450,980.83
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	4'814,029.91

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 12 millones 450 mil 980 pesos 83 centavos los cuales representan el 72.12% 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 septiembre de 4 millones 814 mil 29 pesos 91 centavos representando el 27.88% 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:

<b>1129-001</b>	<b>SUBSIDIO AL EMPLEO</b>	<b>4,814,029.91</b>
1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO (REC. FISCALES)	4,654,165.66
1129-001-00004	SUBSIDIO AL EMPLEO (FDO. IV)	144,162.04
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	8,280.27

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

#### 113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del Trimestre (julio – septiembre) se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$18'472,601.53 (dieciocho millones cuatrocientos setenta y dos mil seiscientos un pesos 53/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$ 18'472,601.53</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7'433,488.29
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	10'923,893.26
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 tercer trimestre de la anualidad, referente a los derechos a recibir bienes o servicios, los cuales representan del monto total un porcentaje de 40.24%, 0.11%, 59.14% y 0.51% 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 tercer trimestre de \$600'046,752.53 (seiscientos millones cuarenta y seis mil setecientos cincuenta y dos pesos 53/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 600'046,752.53</b>
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	356'222,312.52
Construcciones en proceso en bienes propios	-

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

De las cifras anteriormente señaladas correspondientes a los montos representan en porcentaje el 14.93%, 23.20%, 2.5% y 59.37% respectivamente del total de la cuentas 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 septiembre de 2019 son:

<b>12351</b>	<b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO.</b>	<b>17,518,393.62</b>
<b>12351-611</b>	<b>EDIFICACION HABITACIONAL.</b>	<b>17,518,393.62</b>
12351-611-61106	PROYECTOS PARA VIVIENDA	17,518,393.62
<b>12352</b>	<b>EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	<b>46,928,743.42</b>
<b>12352-001</b>	<b>EDIFICACION NO HABITACIONAL. POR ADMINISTRACION</b>	<b>6,606,530.59</b>
<b>12352-001-00001</b>	<b>INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA POR ADMINISTRACION</b>	<b>1,615,973.32</b>
12352-001-00001-0001	OBRA 19074 CONSTRUCCION DE ANEXO EN CLINICA DEL IMSS COPLAMAR, DONACIANO OJEDA	679,816.68
12352-001-00001-0002	OBRA 19075 MEJORAMIENTO DE CLINICA RURAL DONACIANO OJEDA 3RA MZA.	296,248.94
12352-001-00001-0003	OBRA 19073 MEJORAMIENTO DE CLINICA RURAL, CRESCENCIO MORALES, 5A MZA. LOS ESCOBALES	277,886.53
12352-001-00001-0004	OBRA 19152 CONSTRUCCION DE BARDA PERIMETRAL Y MEJORAMIENTO DE SANITARIOS EN JARDIN DE NIÑOS.	362,021.17
<b>12352-001-00002</b>	<b>INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN POR ADMINISTRACION</b>	<b>4,990,557.27</b>
12352-001-00002-0001	OBRA 19111 MEJORAMIENTO DE AULAS TELESECUNDARIA ESTV16124, NICOLAS ROMERO, TOMA DE AGUAA.	201,984.04
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.	776,310.26
12352-001-00002-0006	OBRA 19103 MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESC. PRIM. EMILIANO ZAPATA.	313,513.16
12352-001-00002-0007	OBRA 19101 MEJORAMIENTO DE SNITARIOS Y SERVICIOS BASICOS EN JN DE NIÑOS PIPILA. DONACIANO OJEDA	339,023.49
12352-001-00002-0008	OBRA 19084, MEJORAMIENTO DE COMEDOR ESCOLAR, MANZANILLOS.	179,403.46
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	142,855.67
12352-001-00002-0011	OBRA 19104 MEJORAMIENTO DE AULAS Y SANITARIOS DE LA ESC. PRIM. JOAQUIN BARANDA.	299,056.94
12352-001-00002-0012	OBRA 19110 CONSTRUCCION DE AULA EN TELEBACHILLERATO, NICOLAS ROMERO , 2DA MZA.	219,380.15
12352-001-00002-0013	OBRA 19085, MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESC. TELESECUNDARIA ESTV16449, CHICHIMEQUILLAS DE ESCOBEDO, SILVA DE ABAJO.	74,845.40

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

12352-001-00002-0014	OBRA 19151 CONSTRUCCION DE SANITARIOS EN CONALEP DE APUTZIO DE JUAREZ.	401,523.54
12352-001-00002-0015	OBRA 19087 CONSTRUCCION DE TECHUMBRE EN PREESCOLAR FRANCISCO JAVIER CLAVIJERO.	101,015.12
12352-001-00002-0016	OBRA 19154 CONSTRUCCION DE FACHADA EN ACCESO PREESCOLAR JOSE VASCONCELOS. SAN JUAN ZITACUARO LA FUNDICION	191,985.54
12352-001-00002-0017	OBRA 19113MEJORAMIENTO DE AULA EN ESC. PRIM. RURAL, JUAN DE LA BARRERA 16DP0274M SAN FELIPE LOS ALZATI 3A MZA. LA BOTELLA.	90,736.84
12352-001-00002-0018	OBRA 19092 CONSTRUCCION DE CERCO PERIMETRAL EN ESC. TELESECUNDARIA ESTV16883 1A ETAPA, CRESCENCIO MORALES,LOS ESCOBALES.	85,081.21
12352-001-00002-0019	OBRA 19106 MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESC. PRIM. NIÑOS HEROES	445,932.61
12352-001-00002-0020	OBRA 19159 MEJORAMIENTO DE AULA EN JARDIN DE NIÑOS GRAL LAZARO CADENAS DEL RIO, CVE 16DCC0149J .SAN FELIPE LOS ALZATI, AGUA BLANCA LA PALMA	108,078.24
12352-001-00002-0021	OBRA 19095 MEJORAMIENTO DE AULA EN JN DE NIÑOS TZISEJE CVE16DCC0223A-M , CRESCENCIO MORALES, 2DA MZA, EL TIGRE.	86,808.27
12352-001-00002-0022	OBRA 19153 MEJORAMIENTO DE AULA Y SANITARIOS EN JARDIN DE NIÑOS IND. MARIA DEL CARMEN SERDAN CVE. 16DCC02321, SAN FELIPE LOS ALZATI, PUERTO AZUL	137,136.75
12352-001-00002-0023	OBRA 19093 MEJORAMIENTO DE AULAS EN ESC. TELESECUNDARIA 20 DE NOVIEMBRE 16ETV0050D, CRESCENCIO MORALES , MACHO DE AGUA.	197,263.17
12352-001-00002-0025	OBRA 19094 INTRODUCCION DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA EN JN. DE NIÑOS JOSE MA. MORELOS Y PAVON, CVE 16DCC0233H.	22,449.32
12352-001-00002-0026	OBRA 19107 CONSTRUCCION DE AULA EN ESC. PRIM. AMADO NERVO CVE 16DPR1934,, HEROICA ZITACUARO AV. HIDALGO 119.	17,637.76
12352-001-00002-0027	OBRA 19080 MEJORAMIENTO DE COMEDOR ESCOLAR, CRESCENCIO MORALES , LOMAS DE APARICIO.	18,486.86
<b>12352-612</b>	<b>EDIFICACION NO HABITACIONAL.</b>	<b>40,322,212.83</b>
12352-612-61202	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN	12,790,091.45
12352-612-61208	CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL	6,642,769.81
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	10,490,471.77
<b>12353</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES</b>	<b>105,055,931.31</b>
<b>12353-001</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES POR ADMINISTRACION</b>	<b>2,911,995.54</b>
<b>12353-001-00001</b>	<b>OBRAS PARA LA EXTRACCIÓN, CONDUCCIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA POR ADMINISTRACION</b>	<b>615,226.42</b>
12353-001-00001-0001	OBRA 19005 CONSTRUCCION DE LINEA DE CONDUCCION, CRESCENCIO MORALES, LA DIETA.	218,992.85
12353-001-00001-0002	OBRA 19023, AMPLIACION DE RED DE AGUA POTABLE , 1RA ETAPA, IGNACIO LOPEZ RAYON,COYOTA.	180,859.24
12353-001-00001-0003	OBRA 19016, CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA POTABLE, 1RA ETAPA, COLONIA EMILIANO ZAPATA.	134,352.41
12353-001-00001-0004	OBRA 19142 CONSTRUCCION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, TIMBINEO DE LOS CONTRERAS.	33,256.16
12353-001-00001-0005	OBRA 19140 AMPLIACION DE RED DE AGUA POTABLE , HEROICA ZITACUARO ,COL EL CALVARIO.	30,669.17
12353-001-00001-0006	OBRA 19139 AMPLIACION DE LINEA DE AGUA POTABLE DE 2 " DE DIAMETRO FRANCISCO SERRATO, COLONIA ADOOLFO LOPEZ MATEO.	17,096.59

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

<b>12353-001-00005</b>	<b>INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE POR ADMINISTRACION</b>	<b>385,078.99</b>
12353-001-00005-1806	OBRA 18006. CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO	330,198.29
12353-001-00005-1925	OBRA 19025 TERMINACION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA POTABLE.	54,880.70
<b>12353-001-00006</b>	<b>INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL POR ADMINISTRACION</b>	<b>1,023,646.67</b>
12353-001-00006-0001	OBRA 19047 CONSTRUCCION DE RED DE DRENAJE SANITARIO	599,554.56
12353-001-00006-0002	OBRA 19055 CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO, SAN JUAN ZITACUARO, LA PALMA DE CEDANO	95,969.99
12353-001-00006-0003	OBRA 19143 CONSTRUCCION DE DRENAJE SANITARIO, COATEPEC DE MORELOS, LA GARITA.	115,900.50
12353-001-00006-0004	OBRA 19060 TERMINACION DE DRENAJE SANITARIO, ZIRAHUATO DE LOS BERNAL, 1RA MZA.	37,918.37
12353-001-00006-0005	OBRA 19039 CONSTRUCCION DE RED DE DRENAJE SANITARIO, COATEPEC DE MORELOS. LA ENCARNACION.	174,303.25
<b>12353-001-00009</b>	<b>LETRINAS Y FOSAS SÉPTICAS POR ADMINISTRACION</b>	<b>888,043.46</b>
12353-001-00009-0001	OBRA 19062 CONSTRUCCION DE FOSAS SEPTICAS EN VIVIENDAS CURUNGUEO , LOMA LARGA.	298,001.20
12353-001-00009-0002	OBRA 19146 CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN VIVIENDAS	245,963.17
12353-001-00009-0003	OBRA 19061 CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN VIVIENDAS, CARPINTEROS.	344,079.09
<b>12353-613</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES</b>	<b>102,143,935.77</b>
12353-613-61301	OBRAS PARA LA EXTRACCIÓN, CONDUCCIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA	40,236,484.28
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	7,132,800.11
12353-613-61307	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO PLUVIAL	34,490,839.64
12353-613-61311	TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE AGUA, CÁRCAMOS Y SIMILARES	19,263,420.74
<b>12354</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>	<b>10,110,718.60</b>
<b>12354-001</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION</b>	<b>5,756,134.89</b>
<b>12354-001-00005</b>	<b>OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION</b>	<b>5,756,134.89</b>
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	1,168,551.80
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)	246,071.03
12354-001-00005-0205	OBRA 19126 MEJORAMIENTO DE LA SEÑALETICA DE LA CIUDAD HEROICA ZITACUARO.	1,107,910.03
12354-001-00005-0206	OBRA 19129 CONSTRUCCION DE BARANDAL DE CONCRETO EN VIALIDAD HEROICA ZITACUARO. COL. MORELOS.	160,919.60
12354-001-00005-0207	OBRA 19122 REHABILITACION DE CAMINOS RURALES, VALLE VERDE, CURUNGUEO.	219,838.60
12354-001-00005-0208	OBRA 19156, PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO.	362,228.13
12354-001-00005-0209	OBRA 19133 REHABILITACION DE CAMINOS RURALES, ZIRAHUATO DE LOS BERNAL, PUENTECILLAS.	56,715.68
12354-001-00005-0210	OBRA 19123 CONSTRUCCION DE ANDADOR PEATONAL, HEROICA ZITACUARO, COL. EDUCACION.	154,636.79

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

12354-001-00005-0211	OBRA 19121 REHABILITACION DE CAMINO RURAL, CURUNGUEO EL LLANO.	42,536.76
<b>12354-614</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN.</b>	<b>4,354,583.71</b>
<b>12354-614-61402</b>	<b>INFRAESTRUCTURA PARA EL SUMINISTRO PÚBLICO DE AGUA POTABLE EN OBRAS DE URBANIZACION</b>	<b>1,007,182.19</b>
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	3,347,401.52
<b>12356</b>	<b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>	<b>176,458,525.57</b>
<b>12356-616</b>	<b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA.</b>	<b>176,458,525.57</b>
12356-616-61605	VIALIDADES URBANAS	176,458,525.57
<b>12357</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>150,000.00</b>
<b>12357-617</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES.</b>	<b>150,000.00</b>
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 \$84'873,970.78 (ochenta y cuatro millones ochocientos setenta y tres mil novecientos setenta pesos 78/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 84'873,970.78</b>
Mobiliario y equipo de administración	19'956,535.22
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5'110,168.64
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	8'352,888.08
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	593,794.99
Activos Biológicos	-
Otros Bienes Muebles	-

Respecto de 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:

<b>Bienes Muebles</b>	<b>100%</b>
Mobiliario y equipo de administración	23.52

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6.02
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.87
Vehículos y Equipo de transporte	52.83
Equipo de defensa y seguridad	6.22
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9.84
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 52.83% del valor total de los bienes del municipio.

#### 125 ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio cuenta al cierre del tercer 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:

<b>Bienes intangibles</b>	<b>\$ 639,067.00</b>
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 tercer trimestre 2019, el Municipio de Zitácuaro al 30 de septiembre cuenta con un monto total de \$67'043,795.56 (sesenta y siete millones cuarenta y tres mil setecientos noventa y cinco pesos 56/100 M.N.) correspondiente a las



## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

depreciaciones acumuladas al trimestre representado, tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

<b>1261</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES.</b>	<b>9,600,672.30</b>
<b>12612</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.</b>	<b>9,600,672.30</b>
12612-583	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	9,600,672.30
<b>1262</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.</b>	<b>1,300,000.00</b>
<b>12627</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.</b>	<b>1,300,000.00</b>
12627-007	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	1,300,000.00
<b>1263</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.</b>	<b>56,143,123.26</b>
<b>12631</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.</b>	<b>15,108,113.17</b>
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,240,777.00
12631-512	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	314,083.07
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	8,807,283.26
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	745,969.84
<b>12632</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>4,763,560.67</b>
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	777,779.80
12632-522	DEPRECIACION ACUMULADA DE APARATOS DEPORTIVOS.	225,207.62
12632-523	DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	1,091,619.45
12632-529	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	2,668,953.80
<b>12633</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO.</b>	<b>709,619.04</b>
12633-531	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO DE LABORATORIO.	512,860.22
12633-532	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	196,758.82
<b>12634</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.</b>	<b>30,835,254.58</b>
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	25,893,896.15
12634-542	DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES.	503,774.74
12634-549	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRASPORTE.	4,437,583.69
<b>12636</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.</b>	<b>4,726,575.80</b>
12636-561	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	156,847.52
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	688,287.09
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	2,561,689.63
12636-564	DEPRECIACION ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRES Y DE REFRIGERACIÓN.	136,976.90
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	739,577.00
12636-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	16,591.94
12636-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	419,727.30
12636-569	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS.	6,878.42

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### PASIVO

#### 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al cierre del tercer trimestre es por la cantidad de \$135'991,931.33 (ciento treinta y cinco millones novecientos noventa y un mil novecientos treinta y un pesos 33/100 M.N.) correspondientes a:

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 135'991,931.33</b>
Servicios Personales	481,476.78
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20'164,953.68
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	35'990,507.84
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	626,114.67
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	78'679,253.36
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	49,625.00

De los montos anteriores representan los siguientes porcentajes 0.35%, 14.83%, 26.47%, 0.46%, 57.86% y 0.03% 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 tercer trimestre 2019, el Municipio al 30 de septiembre cierra con un importe en la cuenta 219 Otros Pasivos a Corto Plazo por \$9'065,008.03 (nueve millones sesenta y cinco mil ocho pesos 03/100 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 con un saldo de 8

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

millones 995 mil 783 pesos 53 centavos y 2199-004 Acreedores Diversos de Administraciones Anteriores con un importe de 69 mil 224 pesos 50 centavos.

#### 223 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 \$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 tercer trimestre de \$190,670.01 (ciento noventa mil seiscientos setenta pesos 01/100 M.N.), como se muestra en el siguiente cuadro:

<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$ 1'633,549.92</b>
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	1'633,549.92
Crédito numero 12098	1'633,549.92
<b>Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo</b>	<b>\$ 190,670.01</b>
Amortización de Créditos	190,670.01
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	190,670.01

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del tercer trimestre el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro de \$156'889,995.11 (ciento cincuenta y seis millones ochocientos ochenta y nueve mil novecientos noventa y cinco pesos 11/100 M.N.), del cual el Resultado de ejercicios Anteriores del Ahorro/Desahorro nos arroja el importe de \$85'379,328.80 (ochenta y cinco

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

millones trescientos setenta y nueve mil trescientos veintiocho pesos 80/100 M.N.):

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 156'889,995.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 85'379,328.80

### 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 \$412'268,849.22 (cuatrocientos doce millones doscientos sesenta y ocho mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 22/100 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:

<b>IMPUESTOS</b>	<b>22,251,506.52</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.</b>	<b>0.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.</b>	<b>0.00</b>
<b>DERECHOS.</b>	<b>23,330,602.53</b>
<b>PRODUCTOS</b>	<b>788,345.85</b>
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>8,076,937.81</b>
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.</b>	<b>0.00</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>357,821,456.51</b>
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>412,268,849.22</b>

- (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 septiembre de 2019 un saldo de 357 millones 821 mil 456 pesos 51 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 \$255'378,854.11 (doscientos cincuenta y cinco millones trescientos setenta y ocho mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 11/100 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.	142,275,233.04
MATERIALES Y SUMINISTROS.	34,033,363.17
SERVICIOS GENERALES	57,311,427.81

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

#### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4,185,325.00
AYUDAS SOCIALES	3,630,864.70
PENSIONES Y JUBILACIONES	6,117,092.48
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	169,971.97
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	7,655,575.94
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

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

OTROS GASTOS	0.00
INVERSION PUBLICA.	
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	255,378,854.11

- (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 septiembre de 2019 es de \$156'889,995.11 (ciento cincuenta y seis millones ochocientos ochenta y nueve mil novecientos noventa y cinco pesos 11/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 412'268,849.22
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 255'378,854.11
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 156'889,995.11</b>

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### 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 septiembre de 2019 es por un importe de \$ - 36'664,365.69 (menos treinta y seis millones seiscientos sesenta y cuatro mil trescientos sesenta y cinco pesos 69/100 M.N.).

### 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 tercer trimestre 2019:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	670,623,196.87	1,230,570,706.76	1,207,804,450.87	693,389,452.76	22,766,255.89
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	107,030,238.57	1,107,964,634.59	1,140,121,415.15	74,873,458.01	-32,156,780.56
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	75,800,211.43	663,037,873.92	699,702,239.61	39,135,845.74	-36,664,365.69
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.</b>	14,575,450.25	430,736,111.60	428,046,551.11	17,265,010.74	2,689,560.49
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.</b>	16,654,576.89	14,190,649.07	12,372,624.43	18,472,601.53	1,818,024.64
<b>INVENTARIOS.</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ALMACENES.</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

<b>DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>					
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>	<b>563,592,958.30</b>	<b>122,606,072.17</b>	<b>67,683,035.72</b>	<b>618,515,994.75</b>	<b>54,923,036.45</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.</b>					
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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	111,420,074.79	60,027,459.78	600,046,752.53	51,392,615.01
BIENES MUEBLES.	73,687,973.40	11,185,997.38	0.00	84,873,970.78	11,185,997.38
ACTIVOS INTANGIBLES. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	639,067.00	0.00	0.00	639,067.00	0.00
59,388,219.62	0.00	7,655,575.94	67,043,795.56	7,655,575.94	
ACTIVOS DIFERIDOS. 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	230'873,312.83
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	156'889,995.11
Ajuste por Cambios de Valor	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 546'508,293.47</b>

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

## 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 \$65,011,364.00 (Sesenta y cinco 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, Vigésima Quinta Sección, Tomo CLXXI, de fecha viernes 28 de diciembre de 2018.

	<b>PERIÓDICO OFICIAL</b> DEL GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO <i>Fundado en 1867</i>	
	<small>Las leyes y demás disposiciones son de observancia obligatoria por el solo hecho de publicarse en este periódico. Registrado como artículo de 2a. clase el 28 de noviembre de 1921.</small> <b>Director: Lic. José Juárez Valdovinos</b>	
<small>Tabacalán # 107, Col. Nva. Jacarandas, C.P. 58099 VIGÉSIMAQUINTASECCIÓN Tels. y Fax: 3-12-32-28, 3-17-86-84</small>		
TOMO CLXXI	Morelia, Mich., Viernes 28 de Diciembre de 2018	NÚM. 52
<small>Responsable de la Publicación</small> Secretaría de Gobierno  <hr/> <small>DIRECTORIO</small>  <small>Gobernador Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo</small> Ing. Silvano Aureoles Conejo  <small>Secretario de Gobierno</small> Ing. Pascual Sigala Páez  <small>Director del Periódico Oficial</small> Lic. José Juárez Valdovinos	<b>C O N T E N I D O</b>  <b>PODER EJECUTIVO DEL ESTADO</b> SILVANO AUREOLES CONEJO, Gobernador del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo, a todos sus habitantes hace saber: El H. Congreso del Estado, se ha servido dirigirme el siguiente:  <b>DECRETO</b> <b>EL CONGRESO DE MICHOACÁN DE OCAMPO DECRETA:</b> <b>NÚMERO 109</b> <b>ARTÍCULO ÚNICO.</b> Se expide la Ley de Ingresos del Municipio de Zitácuaro, Michoacán, para el Ejercicio Fiscal del Año 2019, para quedar así como sigue: <b>LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN, PARA EL EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2019</b>  <b>TÍTULO PRIMERO</b> <b>DISPOSICIONES GENERALES Y DE LOS INGRESOS DEL MUNICIPIO</b>	

**MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

PERIÓDICO OFICIAL

Viernes 28 de Diciembre de 2018. 25a. Secc.

PÁGINA 3

11	3	9	0	1	0	0	Contribuciones de mejoras no comprendidas en la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0	
11	4	0	0	0	0	0	<b>DERECHOS.</b>		<b>84,918,721</b>
11	4	1	0	0	0	0	<b>Derechos por el Uso, Gocce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público.</b>	<b>491,508</b>	
11	4	1	0	1	0	0	Por ocupación de la vía pública y servicios de mercados	491,508	
11	4	3	0	0	0	0	<b>Derechos por Prestación de Servicios.</b>	<b>79,285,518</b>	
11	4	3	0	2	0	0	<b>Derechos por la Prestación de Servicios Municipales.</b>	<b>79,285,518</b>	
11	4	3	0	2	0	1	Por servicios de alumbrado público	12,254,188	
11	4	3	0	2	0	2	Por la prestación del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento	65,011,364	
11	4	3	0	2	0	3	Por servicio de panteones	1,525,539	
11	4	3	0	2	0	4	Por servicio de rastro	348,427	
11	4	3	0	2	0	5	Por servicios de control canino	0	
11	4	3	0	2	0	6	Por reparación en la vía pública	60,000	
11	4	3	0	2	0	7	Por servicios de protección civil	62,000	
11	4	3	0	2	0	8	Por servicios de parques y jardines	0	
11	4	3	0	2	0	9	Por servicios de tránsito y vialidad	24,000	
11	4	3	0	2	1	0	Por servicios de vigilancia	0	
11	4	3	0	2	1	1	Por servicios de catastro	0	
11	4	3	0	2	1	2	Por servicios oficiales diversos	0	
11	4	4	0	0	0	0	<b>Otros Derechos.</b>	<b>4,933,290</b>	
11	4	4	0	2	0	0	<b>Otros Derechos Municipales.</b>	<b>4,933,290</b>	
11	4	4	0	2	0	1	Por expedición, revalidación y canje de permisos o licencias para funcionamiento de establecimientos	1,908,965	
11	4	4	0	2	0	2	Por expedición y revalidación de licencias o permisos para la colocación de anuncios publicitarios	1,181,150	
11	4	4	0	2	0	3	Por alineamiento de fincas urbanas o rústicas	0	
11	4	4	0	2	0	4	Por licencias de construcción, remodelación, reparación o restauración de fincas	522,776	
11	4	4	0	2	0	5	Por numeración oficial de fincas urbanas	0	
11	4	4	0	2	0	6	Por expedición de certificados, títulos, copias de documentos y legalización de firmas	525,991	

Índice Oficial

### 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.

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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:

- 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,

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

- 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.

El Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez toma posesión como Presidente Municipal Provisional del Ayuntamiento de Zitácuaro, Michoacán el día 22 de mayo de 2019.

### 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.

##### **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.

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### 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.

### 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

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 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



## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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	22,251,506.52
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00
DERECHOS.	23,330,602.53
PRODUCTOS	788,345.85
APROVECHAMIENTOS	8,076,937.81

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	357,821,456.51
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
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>412,268,849.22</b>

#### 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-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 tercer trimestre de \$190,670.01 (ciento noventa mil setecientos setenta pesos 01/100 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	\$ 190,670.01

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Amortización de Créditos	190,670.01
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	190,670.01

#### 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.

- Se adoptó e implemento las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.
- Para dar cumplimiento a los Lineamientos del CONAC se adquirió el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- 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.

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### NOTAS DE MEMORIA

En el trimestre de Julio a Septiembre se realizó un incremento al presupuesto de ingresos y egresos por los siguientes movimientos:

#### **Ampliaciones líquidas:**

- Fideicomiso para la infraestructura de los Estados 2018 (F.I.E.S) \$45,686,036.51 (Cuarenta y cinco millones seiscientos ochenta y seis mil treinta y seis pesos 51/100 m.n.)
- Fondo de Aportaciones Estatales para la Infraestructura de los Servicios Públicos Municipales 2019 (FAEISPUM) \$19,416,956.00 (Diecinueve millones cuatrocientos dieciséis mil novecientos cincuenta y seis pesos 00/100 m.n.)
- Remanente Fortalecimiento Financiero 2018 4 (FORTAFIN) \$36,191,956.55 (Treinta y seis millones ciento noventa y un mil novecientos cincuenta y seis pesos 55/100 m.n.)
- Ingresos excedentes de recursos fiscales \$13,554,415.71 ( Trece millones quinientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos quince pesos 71/100 m.n.)
- Remanente desarrollo rural \$214,767.08 (Doscientos catorce mil setecientos sesenta y siete pesos 08/100 m.n.)

## MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### 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 Suárez  
PRESIDENTE MUNICIPAL



Lic. Myrna Mertos Ayllón  
SINDICA MUNICIPAL



L.C. Bernardo Razo Dorantes  
TESORERO MUNICIPAL



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