

MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2018

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del periodo, para dar un mayor entendimiento y comprensión de los Estados Financieros y sus particularidades.

Con fundamento en el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los lineamientos para la emisión de la información financiera y en la estructura de los Estados Financieros Básicos del Municipio de Tzitzio Michoacán y las características de sus Notas, se emiten las siguientes Notas a los Estados Financieros del Municipio de Tzitzio Michoacán.

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalentes de Efectivo se informa que al cierre del Mes de Agosto del Ejercicio Fiscal 2018 se tiene un saldo de \$ 203,390.77 (Doscientos Tres Trescientos Noventa Pesos 77/100 M.N.).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	203,390.77
Efectivo	33.80
Bancos/Tesorería	203,356.97
Bancos /Dependencias y otros	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Especifica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Ai cierre del mes de Agosto se encuentra pendiente de recuperar la cifra de \$ 855,744.91 (Ochocientos Cincuenta y Cinco Mil Setecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 91/100 M.N.). De estos la cantidad de \$ 835,800.76 (Ochocientos Treinta y Cinco Mil Ochocientos Pesos 76/100 M. N.), corresponden a adeudos de Gobierno del Estado correspondiente al FAEISPUM para Obras. Con relación al rubro de Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes por la cantidad de \$ 19,944.15 (Diecinueve Mil Novecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 15/100 M.N.), corresponde al registro que se realiza por concepto de Subsidio al Empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	855,744.91
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	835,800.76

Deudores a Corto Plazo	-
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Deudores Por Préstamos	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,944.15

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de Agosto se encuentra pendiente de amortizar la cifra de \$ 37,618.84 (Treinta y Siete Mil Seiscientos Dieciocho Pesos 84/100 M.N.) De estos corresponde a Anticipos por Adquisiciones de Bienes y Servicios la cantidad de \$ 433.24 (Cuatrocientos Treinta y Tres Pesos 24/100 M. N.), a Anticipos por Adquisición de Bienes Inmuebles la Cantidad de \$ 37,185.60 (Treinta y Siete Mil Ciento Ochenta y Cinco Pesos 60/100 M. N.).

Derecho a Recibir Bienes o Servicios	37,618.84
Anticipos por Adquisición de Bienes y Servicios	433.24
Anticipos por Adquisición de Bienes Inmuebles	37,185.60
Anticipo a Contratistas por Obra Pública	0.00

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se informa un saldo global al cierre del mes de Agosto de 2018 por la Cantidad de \$ 20, 164,422.25 (Veinte Millones Ciento Sesenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Veintidós Pesos 25/100 M.N.), con una depreciación acumulada de Bienes Inmuebles por la cantidad de \$ 572,870.84; y que corresponden al Siguiete Desglose:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,164,422.25
Terrenos	6,453,165.89
Viviendas	-
Edificios no Habitacionales	10,271,175.71
Infraestructura	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,440,080.65
Construcciones en Proceso en Bienes propios	0.00

BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Tzitzio Michoacán, al cierre del mes de Agosto ascienden a una cifra global de \$ 20, 804,601.55 (Veinte Millones Ochocientos

Cuatro Mil Seiscientos Un Pesos 55/100 M.N.), así mismo se informa que al término del periodo se tiene acumulada una depreciación de los Bienes por la Cantidad de 10, 336,151.47 (Diez Millones Trescientos Treinta y Seis Mil Ciento Cincuenta y Un Pesos 47/100 M. N.)

Bienes Muebles	20,804,601.55
Mobiliario y Equipo de Administración	609,583.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	51,592.24
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	397,891.49
Vehículos y Equipo de Transporte	3,492,180.17
Equipo de Defensa y Seguridad	4,450.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,218,054.38
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	30,850.00
Activos Biológicos	-

ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio al cierre de Agosto cuenta con Activos Intangibles por la cantidad de \$ 75,000.00 (Setenta y Cinco Mil pesos 00/100 M. N.), corresponden a Licencia por programas de Software.

Activos Intangibles	75,000.00
Software	75,000.00
Patentes marcas y Derechos	-
Concesiones y Franquicias	-
Licencias	-

ACTIVOS DIFERIDOS

El Municipio no cuenta con Activos Diferidos.

Activos Diferidos	0.00
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	-
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	-
Anticipos a Largo Plazo	-
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	-
Otros activos diferidos	-

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al cierre de Agosto de 2018 es por la cantidad de \$ 1, 353,073.40 (Un Millón Trescientos Cincuenta Y Tres Mil Setenta y Tres Pesos 40/100 M.N.) y que corresponden a los rubros de Proveedores, Contratistas de Obra Pública y Retenciones y Contribuciones pendientes de pago.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,353,073.40
Servicios Personales por pagar a corto Plazo	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	112,863.20
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	835,800.77
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	404,409.43
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corta plazo	0.00

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA A LARGO PALZO

Este Rubro representa la parte correspondiente al Ejercicio Fiscal de 2018 de la deuda a Largo Plazo pendiente de pagar y que al cierre del mes de Agosto refleja un saldo por la cantidad de \$ 537,500.00 (Quinientos Treinta y Siete Mil Quinientos Pesos 00/100 M. N.).

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado con el Banco Nacional de Obras y Servicios (BANOBRAS) a un plazo de 120 meses, esta deuda se contrajo desde el 16 de Diciembre de 2009, para lo cual se cuenta con las autorizaciones respectivas. Al cierre del mes de Agosto se tiene un saldo a Largo Plazo por la Cantidad de \$ 1, 290,000.00 (Un Millón Doscientos Noventa Mil Pesos 00/100 M. N.), y que aunado a la porción a corto plazo se tiene un adeudo total con este Acreedor a la fecha por la cantidad de \$ 1, 827,500.00.

Deuda Pública a Largo Plazo	1,290,000.00
Deuda Pública Interna	1,290,000.00
Deuda Pública Externa	-
Arrendamiento Financiero	-

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Dentro del rubro Hacienda Pública/Patrimonio se informa que al cierre de Agosto el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado Negativo por la cantidad de \$ 13, 456,278.88 (Trece Millones Cuatrocientos Cincuenta y Seis Mil Doscientos Setenta y Ocho Pesos 88/100 M.N.), así mismo, los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por la cantidad de \$ 32, 357,094.10 (Treinta y Dos Millones Trescientos Cincuenta y Siete Mil Noventa y Cuatro Pesos 10/100 M.N.).

Resultado del ejercicio Desahorro	13,456,278.88
Resultados de Ejercicios Anteriores	32,357,094.10

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio de Tzitzio Michoacán, se tiene que al cierre del mes de Agosto se logró recaudar la cantidad de \$ 56, 763,047.33 (Cincuenta y Seis Millones Setecientos Sesenta y Tres Mil Cuarenta y Siete Pesos 33/100 M.N.) por concepto de, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Otros Ingresos y por concepto de Participaciones y Aportaciones los que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	\$ 1, 023,663.91
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 0.00
DERECHOS	\$ 528,061.46
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 28,536.55
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	\$ 629,277.40
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$54, 553,508.01
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$56, 763,047.33

Con relación a los Gastos realizados por el Municipio se tiene que al cierre de Agosto se ejerció la cantidad de \$ 70, 219,326.21 (Setenta Millones Doscientos Diecinueve Mil Trecientos Veintiséis Pesos 21/100 M.N.) por concepto de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Ayudas Sociales, Otros Gastos e Inversión en Obra Pública.

SERVICIOS PERSONALES	\$ 13, 719,585.60
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 8, 572,337.49
SERVICIOS GENERALES	\$ 5, 488,344.75
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 1, 106,717.79
AYUDAS SOCIALES	\$ 3, 603,230.63
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
OTROS GASTOS	\$ 3, 103,239.49
INTERESES, COMISIONES DE LA DEUDA	\$ 138,185.40
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 34, 487,685.06
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 70, 219,326.21

El Ahorro/Desahorro al mes de Agosto de 2018 asciende a la cantidad de \$ 13, 456,278.88 (Trece Millones Cuatrocientos Cincuenta y Seis Mil Doscientos Setenta y Ocho Pesos 88/100 M.N.)

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 56,763,047.33
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 70,219,326.21
Ahorro/Desahorro Neto del Periodo	\$-13,456,278.88

3. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Al cierre de Agosto se Informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo de por la cantidad de \$ 203,390.77 (Doscientos Tres Mil Trescientos Noventa Pesos 77/100 M.N.), lo cual nos permite conocer el desempeño general que ha tenido la Administración Municipal en cuanto al uso de sus recursos.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	203,390.77
Efectivo	33.80
Bancos/Tesorería	203,356.97
Bancos /Dependencias y otros	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Especifica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-

4.- NOTAS AL ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

La información presentada en el anexo correspondiente al rubro del activo, está basada en el costo histórico.

Así mismo, se informa que cada semestre se realiza la conciliación del Inventario físico de Bienes Muebles e Inmuebles del Municipio.

Se informa un Activo total por la Cantidad de \$ 31,229,342.21 (Treinta y Un Millones Doscientos Veintinueve Mil Trescientos Cuarenta y Dos Pesos 21/100 M. N.); que se conforma de la Siguiete Forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 203,390.77
Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes	855,744.91
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	<u>37,618.84</u>
Total	\$ 1,096,754.52

ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const Proceso	\$ 20,164,422.25
Bienes Muebles	20,804,601.55
Activos Intangibles	75,000.00
Depreciación	- 10,911,436.11
Activos Diferidos	0.00
Total Activo No Circulante Neto	\$ 30,132,587.69

5.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La información presentada en este Estado Financiero, se informa que en relación a la Hacienda Pública/Patrimonio tuvo una variación por \$ 13,456,278.88 (Trece Millones Cuatrocientos Cincuenta y Seis Mil Doscientos Setenta y Ocho Pesos 88/100 M.N.) y que corresponde al Resultado del Desahorro al mes de Agosto de 2018, Ascendiendo el Patrimonio a la Cantidad de 28,048,768.81 (Veintiocho Millones Cuarenta y ocho Mil Setecientos Setenta y Ocho Pesos 81/100 M. N.).

Hacienda Pública/ Patrimonio Neto al Final del Ejercicio (2017)	41,505,047.69
(+) Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	13,456,278.88
(+) Otras Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Agosto (2018)	28,048,768.81

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA				
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	85,982,693.00	0.00	0.00	85,982,693.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	85,982,693.00	56,763,047.33	1,330,829.00	30,550,474.67
MOD A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	1,330,829.00	0.00	1,330,829.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	55,927,246.57	56,763,047.33	835,800.76
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	55,927,246.57	55,927,246.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	85,982,693.00	0.00	0.00	85,982,693.00
PRESUP EGRESOS POR EJERCER	85,982,693.00	49,050,354.39	87,451,191.23	47,581,856.16
MOD AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	20,561,713.74	49,050,354.39	28,488,640.65
PRESUP EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	66,889,477.49	66,780,855.33	108,622.16

PRESUP EGRESOS DEVENGADO	0.00	66,780,855.33	66,780,855.33	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	66,780,855.33	65,855,679.36	925,175.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	65,855,679.36	0.00	65,855,679.36
TOTALES		449,940,058.54	449,940,058.54	

En las presentes cuentas de Orden Presupuestales se muestran los movimientos y saldos de los momentos presupuestales del gasto correspondientes al periodo.

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Clasificadores y Manual de Contabilidad Gubernamental se emitió la información contable y presupuestaria y programática sobre la base contable del Devengado prevista en los documentos técnicos contables referidos.

Los Estados Financieros del Municipio de Tzitzio Michoacán, Fueron preparados de conformidad con políticas y prácticas establecidas en la normatividad aplicable y para el manejo de los recursos.

Manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas.



SECRETARÍA
 C. NASARIO PEREZ ESQUIVEL
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 TZITZIO, MICH.
 2015 - 2018



SINDICATURA MUNICIPAL,
H. AYUNTAMIENTO,
 C. GUADALUPE DANIEL AGUILAR SANCHEZ
 SÍNDICO MUNICIPAL
 TZITZIO, MICH.
 2015 - 2018



TESORERÍA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO,
 C. OTONIEL GUTIERREZ VIEYRA
 TESORERO MUNICIPAL
 TZITZIO, MICH.
 2015 - 2018



CONTABILIDAD
H. AYUNTAMIENTO
 C. JORGE ALBERTO GONZALEZ
 CONTRALOR MUNICIPAL
 TZITZIO, MICH.
 2015 - 2018

Tzitzio, Michoacán a 31 de Agosto de 2018

MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones en el periodo, para dar un mayor entendimiento y comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

Con fundamento en el art. 49 de la ley general de contabilidad gubernamental y en los lineamientos para la emisión de la información financiera y en la estructura de los estados financieros básicos del municipio de Tzitzio Michoacán y las características de sus notas, se emiten las siguientes notas a los estados financieros a los estados financieros del municipio de Tzitzio Michoacán.

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se informa que al cierre del mes de septiembre del ejercicio fiscal 2018 se tiene un saldo de \$ 5, 532,511.57 (cinco millones quinientos treinta y dos mil quinientos once pesos 57/100 M.N.)

Efectivo y equivalente de efectivo	5,532,511.57
Efectivo	27,373.25
Bancos /tesorería	5,505,138.32
Bancos dependencias y otros	-
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	-
Fondos con afectación específica	-
Depósitos de fondos de terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del mes de septiembre se encuentra pendiente de recuperar la cifra de \$ 965,074.71 (novecientos sesenta y cinco mil setenta y cuatro pesos 71/100 M.N.) de estos la cantidad de \$ 835,800.76 (ochocientos treinta y cinco mil ochocientos pesos 76/100 M.N.) corresponden a adeudos de gobierno del estado correspondiente al FAEISPUM para obras con relación a al rubro de otros derechos a recibir efectivos o equivalentes por la cantidad de \$ 129,273.95 (ciento veintinueve mil doscientos setenta y tres pesos 95/100 M.N.) corresponde al registro que se realiza por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	965,074.71
Inversiones Financieras	-
Cuentas por cobrar	835,800.76
Deudores a corto plazo	-
Ingresos por recuperar	-
Deudores por anticipos de tesorería	-
Deudores por prestamos	-
Otros derechos recibir efectivo y equivalentes	129,273.95

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de septiembre se encuentra pendiente de amortizar la cifra de \$ 111,605.60 (ciento once mil seiscientos cinco pesos 60/100 M.N.) de estos corresponde a anticipos por adquisiciones de bienes y servicios la cantidad de \$ 74,420.00 (setenta y cuatro mil cuatrocientos veinte pesos 00/100 M.N.) a anticipos por adquisición de bienes inmuebles la cantidad de \$ 37,185.60 (treinta y siete mil ciento ochenta y cinco pesos 60/100 M.N.)

Derecho a recibir bienes o servicios	111,605.60
Anticipo por adquisiciones de bienes y servicios	74,420.00
Anticipos por adquisición de bienes inmuebles	37,185.60
Anticipo a contratistas por obra publica	-

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se informa un saldo global al cierre del mes de septiembre del 2018 por la cantidad de \$ 20,164,422.25 (veinte millones ciento sesenta y cuatro mil cuatrocientos veintidós pesos 25/100 M.N.) con una depreciación acumulada de bienes inmuebles por la cantidad de \$ 601,401.89 (seiscientos un mil cuatrocientos un pesos 89/100 M.N.) y que corresponden al siguiente Desglose.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,164,422.25
Terrenos.	6,453,165.89
Viviendas.	-
Edificios no habitacionales.	10,271,175.71
Infraestructura.	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	3,440,080.65
Construcciones en proceso en bienes propios.	-

BIENES MUEBLES

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Municipio de Tzitzio, Michoacán, al cierre del mes de septiembre ascienden a una cifra global de \$ 20,804,601.55 (veinte millones ochocientos cuatro mil seiscientos un pesos 55/100 M.N.) así mismo se informa que al término del periodo se tiene acumulada una depreciación de los bienes por la cantidad de \$ 10,672,832.05 (diez millones seiscientos setenta y dos mil ochocientos treinta y dos pesos 05/100 M.N.)

Bienes Muebles	20,804,601.55
Mobiliario y equipo de administración	609,583.27
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	51,592.24
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	397,891.49
Vehículos y equipos de transporte	3,492,180.17
Equipo de defensa y seguridad	4,450.00
Maquinaria , otros equipos y herramientas	16,218,054.38
Colecciones , obras de arte y objetos valiosos	30,850.00
Activos biológicos	-

ACTIVOS INTANGIBLES

El municipio al cierre de septiembre cuenta con activos intangibles por la cantidad de \$ 75,000.00 (setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.) corresponden a licencias de programas de Software.

Activos intangibles	75,000.00
Software	75,000.00
Patentes marcas y derechos	-
Concesiones franquicias	-
Licencias	-

ACTIVOS DIFERIDOS

El municipio no cuenta con activos diferidos.

Activos Diferidos	-
derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-
gastos pagados por adelantado a largo plazo	-
anticipos a largo plazo	-
beneficios al retiro de empleados pagados por adelantados	-

otros activos diferidos	-
-------------------------	---

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 mes de septiembre del 2018 es por la cantidad de \$ 2,832,166.02 (dos millones ochocientos treinta y dos mil ciento sesenta y seis pesos 02/100 M.N.) y que corresponden a los rubros de proveedores, contratistas de obra pública y retenciones y contribuciones pendientes de pago.

Cuentas por pagar a corto plazo	2,832,166.02
Servicios personales por pagar a corto plazo	-
Proveedores por pagar a corto plazo	110,473.23
Contratistas por obras públicas a corto plazo	835,800.77
Participaciones y aportaciones	-
Trasferencias otorgadas por pagar a corto plazo	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	558,617.67
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	-

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Este rubro presenta la parte correspondiente al ejercicio fiscal de 2018 de la deuda a largo plazo pendiente a pagar y que al cierre del mes de septiembre refleja un saldo por la cantidad de \$ 430,000.00 (cuatrocientos treinta mil pesos 00/100 M.N.)

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado con el banco nacional de obras y servicios (BANOBRAS) a un plazo de 120 meses, esta deuda se contrajo desde el 16 de diciembre de 2009 para lo cual se cuenta con las autorizaciones respectivas. Al cierre del mes de septiembre se tiene un saldo a largo plazo por la cantidad de \$ 1,290,000.00 (un millón doscientos noventa mil pesos M.N.) y que aunado a la porción a corto plazo se tiene en adeudo total con este acreedor a la fecha por la cantidad la de \$ 1,720,000.00 (un millón setecientos veinte mil pesos 00/100 M.N.).

Deuda Pública a Largo Plazo	1,290,000.00
Deuda pública interna	1,290,000.00

Deuda pública externa	-
Arrendamiento financiero	-

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

Dentro del rubro hacienda pública /patrimonio se informa que al cierre de septiembre el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado negativo por la cantidad de \$ 9,678,231.97 (nueve millones seiscientos setenta y ocho mil doscientos treinta y un pesos 97/100 M.N.) así mismo, los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por la cantidad de \$ 32,357,094.10 (treinta y dos millones trescientos cincuenta y siete mil noventa y cuatro pesos 10/100 M.N.)

Resultado del ejercicio desahorro	9,678,231.97
Resultados de ejercicios anteriores	32,357,094.10

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Con relación a los ingresos obtenidos por el municipio de Tzitzio Michoacán, se tiene que al cierre del mes de septiembre se logró recaudar la cantidad de \$ 63,280,448.36 (sesenta y tres millones doscientos ochenta mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 36/100 M.N.) por concepto de , derechos productos, aprovechamientos, otros ingresos y por concepto de participaciones y aportaciones los que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	1,065,248.82
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-
DERECHOS	634,763.98
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	29,268.15
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	643,247.40
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	60,907,920.01
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	63,280,448.36

Con relación a los gastos realizados por el municipio se tiene que al cierre de septiembre se ejerció la cantidad de \$ 72,958,680.33 (setenta y dos millones novecientos cincuenta y ocho mil seiscientos ochenta pesos 33/100 M.N.) por concepto de servicios personales , materiales y suministros , servicios generales , ayudas sociales , otros gastos e inversión en obra pública.

Servicios personales	15,421,928.39
Materiales y suministros	8,955,735.03
Servicios generales	5,757,118.71
Subsidios y subvenciones	1,106,717.79
Ayudas sociales	3,607,380.63
Pensiones y jubilaciones	-

Otros gastos	3,466,037.32
Intereses , comisiones de la deuda	156,077.40
Inversión pública no capitalizable	34,487,685.06
Total de gastos y otras perdidas	72,958,680.33

El ahorro / desahorro al mes de septiembre de 2018 asciende a la cantidad de \$ 9,678,231.97 (nueve millones seiscientos setenta y ocho mil doscientos treinta y un pesos 97/100 M.N.)

Total de ingresos y otros beneficios	63,280,448.36
Total de gastos y otras perdidas	72,958,680.33
Ahorro /desahorro neta del periodo	-9,678,231.97

3. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA.

Al cierre del mes de septiembre se informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo de por la cantidad \$ 5,532,511.57 (cinco millones quinientos treinta y dos mil quinientos once pesos 57/100 M.N.) lo cual nos permite conocer el desempeño general que ha tenido la administración municipal en cuanto al uso de sus recursos.

Efectivo y equivalentes de efectivo	5,532,511.57
Efectivo	27,373.25
Bancos/tesorería	5,505,138.32
Bancos / dependencias y otros	-
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	-
Fondos con afectación específica	-
Depósitos de fondos de terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-

4.- NOTAS AL ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO.

La información presentada en el anexo correspondiente al rubro del activo, está basada en el costo histórico.

Así mismo, se informa que cada semestre se realiza la conciliación del inventario físico de Bienes Muebles e Inmuebles del municipio.

Se informa un activo total por la cantidad de \$ 36,378,981.74 (treinta y seis millones trescientos setenta y ocho mil novecientos ochenta y un pesos 74/100 M.N.) que se conforma de la siguiente forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5,532,511.57
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	965,074.71
Derechos a recibir bienes o servicios	111,605.60
Total	6,609,191.88

ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes inmuebles , infraestructura y const proceso	20,164,422.25
Bienes muebles	20,804,601.55
Activos intangibles	75,000.00
Depreciación	-11,274,233.94
Activos diferidos	0.00
Total activo no circulante neto	29,769,789.86

5.- NOTAS A ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

La información presentada en este estado financiero, se informa que en relación a la hacienda pública / patrimonio tuvo una variación de por \$ 9,678,231.97 (nueve millones seiscientos setenta y ocho mil doscientos treinta y un pesos 97/100 M.N.) y que corresponde al resultado del desahorro al mes de septiembre del 2018 ascendiendo el patrimonio a la cantidad de \$ 31,826,815.72 (treinta y un millones ochocientos veintiséis mil ochocientos quince pesos 72/100 M.N.)

Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio (2017)	41,505,047.69
(+) resultados del ejercicio : ahorro / desahorro	9,678,231.97
(+) otras variaciones en hacienda pública/patrimonio neto	0.00
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio a septiembre (2018)	31,826,815.72

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA				
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	85,982,693.00	0.00	0.00	85,982,693.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	85,982,693.00	63,280,448.36	1,330,829.00	24,033,073.64
MODIFICACIONES A LA LEY DE	0.00	1,330,829.00	0.00	1,330,829.00

INGRESOS ESTIMADA				
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	62,444,646.60	63,280,448.36	835,801.76
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	62,444,646.60	62,444,646.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	85,982,693.00	0.00	0.00	85,982,693.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	85,982,693.00	49,651,463.52	91,584,589.72	44,049,566.80
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	22,211,055.94	49,651,463.52	27,440,407.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	69,373,533.78	69,264,911.62	108,622.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	69,264,911.62	69,264,911.62	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	69,264,911.62	68,340,608.65	924,302.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	68,340,608.65	0.00	68,340,608.65
TOTALES		475,162,409.09	475,162,409.09	

En las presentes cuentas de orden presupuestales se muestran los movimientos y saldos de los momentos presupuestales del gasto correspondientes al periodo.

“bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor “

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General De Contabilidad Gubernamental, Clasificadores y Manual de Contabilidad Gubernamental se emitió la información contable y presupuestaria y programática sobre la base contable del Devengado prevista en los documentos técnicos contables referidos.

Los Estados Financieros del Municipio de Tzitzio, Michoacán, fueron preparados de conformidad con políticas y prácticas establecidas en la normatividad aplicable y para el manejo de los recursos.

Manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
TZITZIO, MICH.
2018 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. EMILIA HERRERA SANCHEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
SINDICATURA
TZITZIO, MICH.
2018 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. ARTURO ESPAÑA ALONSO
SÍNDICO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TESORERÍA
TZITZIO, MICH.
2018 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. MARIA ELENA SALINAS ZAMORA
TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CONTRALORÍA
TZITZIO, MICH.
2018 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. JOSE ALFREDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
CONTRALOR MUNICIPAL

