

MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2019

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 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 marzo del ejercicio fiscal 2019 se tiene un saldo de \$7,302,139.55 (SIETE MILLONES TRESCIENTOS DOS MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS 55/100 MN)

Efectivo y equivalente de efectivo	\$7,302,139.55
Efectivo	\$ 12,519.40
Bancos /tesorería	\$ 7,289,620.15
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 marzo se encuentra pendiente de recuperar la cifra de \$55,316.39 (CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS DIECISEIS PESOS 39/100 M.N.) que corresponden a otros derechos a recibir efectivos o equivalentes por la cantidad de \$ 52,286.48 (CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 48/100 M.N.) que corresponde al registro que se realiza por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	\$ 55,316.39
Inversiones Financieras	-
Cuentas por cobrar	-
Deudores a corto plazo	\$ 41,084.81
Ingresos por recuperar	-
Deudores por anticipos de tesorería	-
Deudores por prestamos	-
Otros derechos recibir efectivo y equivalentes	\$ 14,231.58

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de marzo se encuentra pendiente de amortizar la cifra de \$ 48,741.84 (CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y UN MIL PESOS 84/100 M.N.) de estos corresponde a anticipos por adquisiciones de bienes y servicios la cantidad de \$ 11,556.24 (ONCE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SEIS 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	\$ 48,741.84
Anticipo por adquisiciones de bienes y servicios	\$ 11,556.24
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 marzo del 2019 por la cantidad de \$17,308,827.39 (DIESESIEETE MILLONES TRESIENTOS OCHO MIL OCHOSCIENTOS VEINTISIETE PESOS 39/10 M.N.) con una depreciación acumulada de bienes inmuebles por la cantidad de \$ 774,168.63 (SETESIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL CIENTO SESENTA Y OCHO PESOS 63/100 M.N.) y que corresponden al siguiente Desglose.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 17,308,827.39
Terrenos.	\$ 6,453,165.89
Viviendas.	-
Edificios no habitacionales.	\$ 10,271,175.71
Infraestructura.	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$ 584,485.79
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 marzo ascienden a una cifra global de \$ 21,111,178.42 (VEINTI UN MILLONES CIENTO ONCE MIL CIENTO SETENTA Y OCHO PESOS 42/100 M.N.) así mismo se informa que al término del periodo se tiene acumulada una depreciación de los bienes por la cantidad de \$ 12,665,797.82 (DOSE MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 82/100 M.N.)

Bienes Muebles	\$ 21,111,178.42
Mobiliario y equipo de administración	\$ 646,175.15
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	\$ 51,592.24
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 397,891.49
Vehículos y equipos de transporte	\$ 3,732,180.17
Equipo de defensa y seguridad	\$ 4,450.00
Maquinaria , otros equipos y herramientas	\$ 16,248,039.37
Colecciones , obras de arte y objetos valiosos	\$ 30,850.00
Activos biológicos	-

ACTIVOS INTANGIBLES

El municipio al cierre de marzo 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 marzo del 2019 incluidas las provisiones pendientes de pagar son por la cantidad de \$ 850,126.41 (OCHOCIENTOS CINCUENTA MIL CIENTO VEINTI SEIS PESOS 41/100 M.N.) y que corresponden a retenciones y contribuciones pendientes de pago.

Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 850,126,.41
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 19,956.47
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 140,168.47
Contratistas por obras públicas a corto plazo	-
Participaciones y aportaciones	-
Trasferencias otorgadas por pagar a corto plazo	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 160,072.19
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 529,929.28

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Este rubro presenta la parte correspondiente al ejercicio fiscal de 2019 de la deuda a largo plazo pendiente a pagar la cual se liquidará en el presente ejercicio fiscal en su totalidad y la cual asciende a un monto de 967,500.00 (NOVESCIENTOS SESENTA 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 Marzo esta cuenta se encuentra sin saldo ya que dicho crédito se liquidara en el presente ejercicio fiscal y el saldo se encuentra en la porción a corto plazo en el cual se tiene en adeudo total con este acreedor a la fecha por la cantidad la de \$ 967,500.00 (NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.).

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

Dentro del rubro hacienda pública /patrimonio se informa que al cierre de marzo el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado positivo por la cantidad de \$ 2,424,124.16 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTICUATRO MIL CIENTO VEINTI CUATRO PESOS 16/100 M.N.) así mismo, los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por la cantidad de \$19,071,532.98 (DIECINUEVE MILLONES SETENTA Y UN MIL QUINIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 98/100 M.N.)

Resultado del ejercicio desahorro	2,424,124.16
Resultados de ejercicios anteriores	19,071,532.98

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 marzo se logró recaudar la cantidad de \$18,366,846.32 (DIECIOCHO MILLONES TRECIENTOS SESENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 32/100 M.N.) por concepto de, derechos, productos, aprovechamientos, multas, otros ingresos y por concepto de participaciones y aportaciones los que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	0
MULTAS POR COBROS DE DERECHOS	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0
DERECHOS	276,283.99
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,917.10
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	28,995.23
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	18,058,650
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	18,366,846.36

Con relación a los gastos realizados por el municipio se tiene que al cierre de marzo se ejerció la cantidad de \$ 15,942,722.16 (QUINCE MILLONES NOVESIENTOS CUARENTA Y DOS MIL SETECIENTOS VEINTIDOS PESOS 16/100 M.N.) por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales, otros gastos e inversión en obra pública.

Servicios personales	5,109,126.01
Materiales y suministros	2,891,435.31
Servicios generales	1,840,889.89

Subsidios y subvenciones	0
Ayudas sociales	748,389.91
Pensiones y jubilaciones	-
Otros gastos	1,077,997.79
Intereses , comisiones de la deuda	47,712.11
Inversión pública no capitalizable	4,227,171.14
Total de gastos y otras perdidas	15,942,722.16

El ahorro / desahorro al mes de marzo de 2019 asciende a la cantidad de \$ 2,424,124.16 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTI CUATRO MIL CIENTO VEINTICUATRO PESOS 16/100 M.N.)

Total de ingresos y otros beneficios	18,366 846.32
Total de gastos y otras perdidas	15,942,722.16
Ahorro /desahorro neto del periodo	2,424,124.16

3. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Al cierre del mes de marzo se informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo por la cantidad \$ 7,302,139.55 (SIETE MILLONES TRECIENTOS DOS MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS 55/100 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	7,302,139.55
Efectivo	\$ 12,519.40
Bancos/tesorería	\$ 7,289,620.15
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 ANALÍTICO 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 \$ 32,461,237.14 (TREINTA Y DOS MILLONES CUATRICIENTOS SESENTA Y UN MIL DOSCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 14 /100 M.N.) que se conforma de la siguiente forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7,302,139.55
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	55,316.39
Derechos a recibir bienes o servicios	48,741.84
Total	7,406,197.78

ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes inmuebles , infraestructura y construcción en proceso	17,308,827.39
Bienes muebles	21,111,178.42
Activos intangibles	75,000.00
Depreciación	-13,439,966.45
Activos diferidos	0.00
Total activo no circulante neto	25,055,039.36

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 positiva de \$ 2,424,124.16 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTICUATRO MIL CIENTO VEINTICUATRO PESOS 16/100 M.N.) y que corresponde al resultado del desahorro al mes de marzo del 2019 ascendiendo el patrimonio a la cantidad de \$ 30,643,610.73 (TREINTA MILLONES SEISIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SEISIENTOS DIEZ PESOS 73/100 M.N.)

Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio (2018)	50,501,484.94
(+) resultados del ejercicio : ahorro / desahorro	2,424,124.16
(+) otras variaciones en hacienda pública/patrimonio neto	0.00
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio a marzo (2019)	30,643,610.73

NOTAS DE MEMORIA

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	100,288,860.00	0.00	0.00	\$100,288,860.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	100,288,860.00	18,475,435.32	3,052,154.00	\$ 84,865,578.68
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	3,052,154.00	108,589.00	\$ 2,943,565.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	18,366,846.32	18,366,846.32	\$ -
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	18,366,846.32	\$ 18,366,846.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	100,288,860.00	0.00	0.00	\$100,288,860.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	100,288,860.00	10,928,238.43	18,479,318.89	\$ 92,737,779.54
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	1,836,874.83	10,928,238.43	\$ 9,091,363.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	16,642,444.06	15,481,531.57	\$ 1,160,912.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	15,481,531.57	14,912,138.46	\$ 569,393.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	14,912,138.46	14,889,535.82	\$ 22,602.64
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	14,889,535.82	0.00	\$ 14,889,535.82

TOTALES		114,585,198.81	114,585,198.81	

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

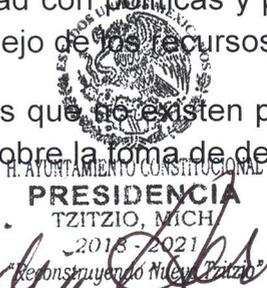
“bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor “

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.



Emilia Herrera Sanchez

C. EMILIA HERRERA SANCHEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. Arturo España Alonso

C. ARTURO ESPAÑA ALONSO
SÍNDICO MUNICIPAL



L.C. Jose Trinidad Hernandez
L.C. JOSE TRINIDAD HERNANDEZ
TESORERERO MUNICIPAL



C. Jose Alfredo Montes de Oca Hernandez
C. JOSE ALFREDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
CONTRALOR MUNICIPAL