



MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE del ejercicio fiscal 2019 se tiene un saldo de \$7,652,793.88 (SIETE MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 53/100 MN) de los cuales se detallan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 7,652,793.88
Efectivo	\$ 5,123.73
Bancos /tesorería	\$ 6,937,087.97
Bancos dependencias y otros	
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	\$ 710,582.18
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 \$430,018.38 (CUATROCIENTOS TREINTA MIL DIECIOCHO PESOS 38/100 M.N.) que corresponden a deudores a corto plazo por la cantidad de \$416,065.14 (CUATROCIENTOS DIECISÉIS MIL SESENTA Y CINCO PESOS 14/100 M N) Y otros derechos a recibir efectivos o equivalentes por la cantidad de \$ 13,953.24 (TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 24/100 MN.) que corresponde al registro que se realiza por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	\$ 430,018.38
Inversiones Financieras	-
Cuentas por cobrar	-
Deudores a corto plazo	\$ 416,065.14
Ingresos por recuperar	-
Deudores por anticipos de tesorería	-
Deudores por prestamos	-
Otros derechos recibir efectivo y equivalentes	\$ 13,953.24



DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de SEPTIEMBRE se encuentra pendiente de amortizar la cifra de \$ 373,988.17 (TRECIENTOS SETENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y ACHO PESOS 17 /100 M.N.) de estos corresponde a anticipos por adquisiciones de bienes y servicios la cantidad de \$ 146,806.67 (CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SEIS PESOS 67/100 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.) y anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo la cantidad de \$ 189,995.90 (CIENTO OCHENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 90/100 M.N.)

Derecho a recibir bienes o servicios	\$	373,988.17
Anticipo por adquisiciones de bienes y servicios	\$	146,806.67
Anticipos por adquisición de bienes inmuebles	\$	37,185.60
Anticipo a contratistas por obra publica	\$	189,995.90



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 2019 por la cantidad de \$21,088,050.47 (VEINTIUN MILLONES OCHENTA Y OCHO MIL CINCUENTA PESOS 47/100 M.N.) con una depreciación acumulada de bienes inmuebles por la cantidad de \$ 945,354.93 (NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 93/100 M.N.) y que corresponden al siguiente Desglose.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 21,088,050.47
Terrenos.	\$ 6,453,165.89
Viviendas.	-
Edificios no habitacionales.	\$ 10,271,175.71
Infraestructura.	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$ 4,363,708.87
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 \$21,485,606.84 (VEINTIUN MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS SEIS PESOS 84/100 M.N.) así mismo se informa que al término del periodo se tiene acumulada una depreciación de los bienes por la cantidad de \$ 14,667,598.74 (CATORCE MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 74/100 M.N.)

Bienes Muebles	\$ 21,485,606.84
Mobiliario y equipo de administración	\$ 770,154.56
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	\$ 61,541.25
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 403,691.49
Vehículos y equipos de transporte	\$ 3,808,680.17
Equipo de defensa y seguridad	\$ 4,450.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 16,406,239.37
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 2019 incluidas las provisiones pendientes de pagar son por la cantidad de \$ 296,359.66 (DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 66/100 M.N.) y que corresponden a proveedores, retenciones y contribuciones pendientes de pago y otras cuentas por pagar.

Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 296,359.66
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 83,540.03
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	\$ 173,225.85
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 39,593.78



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 \$ 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 esta cuenta se encuentra sin saldo ya que dicho crédito se liquidará 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 \$ 430,000.00 (CUATROCIENTOS TREINTA MIL PESOS 00/100 M.N.)

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

Dentro del rubro hacienda pública /patrimonio se informa que al cierre de SEPTIEMBRE el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado positivo por la cantidad de \$ 9,147,953.59 (NUEVE MILLONES CIENTO CUARENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 59/100 M.N.) así mismo, los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por la cantidad de \$19,074,489.71 (DIECINUEVE MILLONES SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 71/100 M.N.)

Resultado del ejercicio desahorro	\$ 6,543,701.11
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 19,074,489.71



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 \$ 66,406,772.37 SESENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS SEIS MIL SETECIENTOS SETENTA Y DOS MIL 37/100 M.N.) por concepto de, derechos, productos, aprovechamientos, multas, otros ingresos y por concepto de participaciones y aportaciones que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	\$	713,080.00
MULTAS POR COBROS DE DERECHOS	\$	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	0
DERECHOS	\$	703,698.68
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$	24,356.82
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	\$	1,269,583.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	63,683,203.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENCIONES Y JUBILIACIONES.	\$	10,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	2,850.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$	66,406,772.37



GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Con relación a los gastos y otras perdidas realizadas por el municipio se tiene que al cierre de SEPTIEMBRE se ejerció la cantidad de \$ 59,863,071.26 (CINCUENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETENTA Y UN MIL PESOS 26/100 M.N.) por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales, otros gastos los cuales arrojan saldo negativo por reclasificación de duplicidad de póliza en el ejercicio 2018 e inversión en obra pública.

Servicios personales	\$	15,189,425.19
Materiales y suministros	\$	9,184,499.05
Servicios generales	\$	6,909,089.76
Subsidios y subvenciones	\$	1,058,949.75
Ayudas sociales	\$	3,867,842.69
Donativos	\$	2,400.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica.	\$	83,071.34
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	\$	3,267,426.24
Otros gastos		- 2940.22
Inversión pública no capitalizable	\$	20,303,307.46
Total de gastos y otras perdidas	\$	59,863,071.26



El ahorro / desahorro al mes de SEPTIEMBRE de 2019 asciende a la cantidad de \$ 6,543,701.11 (SEIS MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SETECIENTOS UN MIL PESOS 11/100 M.N.)

Total de ingresos y otros beneficios	\$	66,406,772.37
Total de gastos y otras perdidas	\$	59,863,071.26
Ahorro /desahorro neto del periodo	\$	6,543,701.11

3. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Al cierre del mes de SEPTIEMBRE se informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo por la cantidad \$ 7,652,793.88 (SIETE MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SETECIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 88 /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	\$	7,652,793.88
Efectivo	\$	5,123.73
Bancos/tesorería	\$	6,937,087.97
Bancos / dependencias y otros	-	
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	\$	710,582.18
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 \$ 35,492,504.07 (TREINTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS CUATRO PESOS 07/100 M.N.) que se conforma de la siguiente forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 7,652,793.88
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	\$ 430,018.38
Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 373,988.17
Total	\$ 8,456,800.43

ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	\$ 21,088,050.47
Bienes muebles	\$ 21,485,606.84
Activos intangibles	\$ 75,000.00
Depreciación deterioro y amortización acumulada de bienes	\$ (15,612,953.67)
Activos diferidos	-



Total activo no circulante neto	\$	35,492,504.07
---------------------------------	----	---------------

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 \$ 6,543,701.11 (SEIS MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SETECIENTOS UN MIL PESOS 11/100 M.N.) y que corresponde al resultado del desahorro al mes de SEPTIEMBRE del 2019 ascendiendo el patrimonio a la cantidad de \$ 34,766,144.41 (TREINTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y SEIS MIL CIENTO CUARENTA Y CUATRO PESOS 41/100 M.N.)

Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio (2018)	\$	28,667,121.15
(+) resultados del ejercicio: ahorro / desahorro	\$	6,543,701.11
(-) otras variaciones en hacienda pública/patrimonio neto	\$	(444,677.85)
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio a SEPTIEMBRE (2019)	\$	34,766,144.41



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	66,517,192.37	4,794,505.00	38,566,172.63
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	4,794,505.00	113,270.00	4,681,235.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	66,403,922.37	66,403,922.37	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	66,403,922.37	66,403,922.37
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	50,753,331.29	106,589,636.74	44,452,554.55
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	34,671,099.94	50,753,331.29	16,082,231.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	71,918,536.80	62,485,427.22	9,433,109.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	62,485,427.22	61,916,034.11	569,393.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	61,916,034.11	61,916,034.11	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	61,916,034.11	0.00	61,916,034.11
TOTALES		481,376,083.21	481,376,083.21	



AYUNTAMIENTO
TZITZIO MICH.
2018-2021

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
TZITZIO, MICH.
2018 2021
C. EMILIA HERRERA SANCHEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TZITZIO, MICH.
2018 2021
C. ARTURO ESPAÑA ALONSO
SÍNDICO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TZITZIO, MICH.
2018 2021
C. JOSE ALFREDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TZITZIO, MICH.
2018 2021
C. JOSE ALFREDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
CONTRALOR MUNICIPAL