

F

NOTAS A LOS

ESTADOS

FINANCIEROS



MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE del ejercicio fiscal 2019 se tiene un saldo de \$3,369,602.59 (TRES MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS DOS PESOS 59/100 MN) de los cuales se detallan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	\$	3,369,602.59
Efectivo	\$	66,373.28
Bancos /tesorería	\$	2,897,900.12
Bancos dependencias y otros		
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	\$	405,729.19
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros	-	
Otros efectivos y equivalentes	-	



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del mes de DICIEMBRE se encuentra pendiente de recuperar la cifra de \$149,412.90 (CIENTO CUARENTA Y NUEVE MIL CUATRICIENTOS DOCE PESOS 90/100 M.N.) que corresponden a deudores a corto plazo por la cantidad de \$135,657.11 (CIENTO TREINTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SIETE PESOSO 11/100 M N) Y otros derechos a recibir efectivos o equivalentes por la cantidad de \$ 13,755.79 (TRECE MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 79/100 MN.) que corresponde al registro que se realiza por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	\$	149,412.90
Inversiones Financieras	-	
Cuentas por cobrar	-	
Deudores a corto plazo	\$	135,657.11
Ingresos por recuperar	-	
Deudores por anticipos de tesorería	-	
Deudores por prestamos	-	
Otros derechos recibir efectivo y equivalentes	\$	13,755.79



DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de DICIEMBRE se encuentra pendiente de amortizar la cifra de

\$621,501.41 (SEISCIENTOS VEITIUN MIL QUINIENTOS UN PESOS 41/100 M.N.) de estos corresponde a anticipos por adquisiciones de bienes y servicios la cantidad de \$ 78,244.00 (SETENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO 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.) y anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo la cantidad de \$ 506,071.81 (QUINIENTOS SEIS MIL SETENTA Y UN PESOS 81/100 M.N.)

Derecho a recibir bienes o servicios	\$	621,501.41
Anticipo por adquisiciones de bienes y servicios	\$	78,244.00
Anticipos por adquisición de bienes inmuebles	\$	37,185.60
Anticipo a contratistas por obra publica	\$	506,071.81



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 DICIEMBRE del 2019 por la cantidad de \$21,841,096.77 (VEINTIUN MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y UN MIL NOVENTA Y SEIS PESOS 77/100 M.N.) con una depreciación acumulada de bienes inmuebles por la cantidad de \$ 1,030,948.08 (UN MILLON TREINTA MIL NOVESIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS 08/100 M.N.) y que corresponden al siguiente Desglose.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	21,841,096.77
Terrenos.	\$	6,453,165.89
Viviendas.	-	
Edificios no habitacionales.	\$	10,271,175.71
Infraestructura.	-	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$	5,116,755.17
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 DICIEMBRE ascienden a una cifra global de \$21,278,466.84 (VEINTIUN MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y 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 \$ 15,441,342.69 (QUINCE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 69/100 M.N.)

Bienes Muebles	\$	21,278,466.84
Mobiliario y equipo de administración	\$	774,654.56
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	\$	61,541.25
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	403,691.49
Vehículos y equipos de transporte	\$	3,593,680.17
Equipo de defensa y seguridad	\$	4,450.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	16,406,239.37
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$	34,210.00
Activos biológicos	-	



ACTIVOS INTANGIBLES

El municipio al cierre de DICIEMBRE 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 DICIEMBRE del 2019 incluidas las provisiones pendientes de pagar son por la cantidad de \$ 2,491,920.77 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 77/100 M.N.) y que corresponden a proveedores, contratistas por obras públicas a corto plazo, retenciones y contribuciones pendientes de pagar y otras cuentas por pagar.

Cuentas por pagar a corto plazo	\$	2,491,920.77
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	294,821.05
Contratistas por obras públicas a corto plazo	\$	1,688,726.77
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	\$	491,350.96
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	17,021.99



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 liquidó en el presente ejercicio fiscal en su totalidad.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

En este rubro se tenía 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 DICIEMBRE esta cuenta se encuentra sin saldo ya que dicho crédito se liquidó en su totalidad en último trimestre del presente ejercicio fiscal

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

Dentro del rubro hacienda pública /patrimonio se informa que al cierre de DICIEMBRE el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado positivo por la cantidad de \$ 148,425.67 (CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 67/100 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 ahorro/desahorro	\$	148,425.67
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 DICIEMBRE se logró recaudar la cantidad de \$ 3,324,383.84 (TRES MILLONES TRECIENTOS VEINTI CUATRO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL PESOS 84/100 M.N.) por concepto de, derechos, productos, aprovechamientos, multas, otros ingresos y por concepto de participaciones y aportaciones que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS		1,056,515.00
MULTAS POR COBROS DE DERECHOS	\$	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	0
DERECHOS	\$	845,022.43
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$	47,960.29
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	\$	1,374.886.12
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	85,989,347.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENCIONES Y JUBILIACIONES.	\$	10,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	14,850.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$	89,338,581.19



GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Con relación a los gastos y otras perdidas realizadas por el municipio se tiene que al cierre de DICIEMBRE se ejerció la cantidad de \$ 89,190,155.52 (OCHENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO NOVENTA MIL CIENTO CINCUENTA Y CINCO PESOS 52/100 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	\$	22,464,574.19
Materiales y suministros	\$	11,823,779.40
Servicios generales	\$	9,594,026.16
Subsidios y subvenciones	\$	1,062,949.75
Ayudas sociales	\$	4,704,478.36
Donativos	\$	2,400.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.	\$	93,104.16
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	\$	4,378,763.34
Otros gastos		-5,207.95
Inversión pública no capitalizable	\$	35,071,288.11
Total de gastos y otras perdidas	\$	89,190,155.52



El ahorro / desahorro al mes de DICIEMBRE de 2019 asciende a la cantidad de \$ 148,425.67 (CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 67/100 M.N.)

Total de ingresos y otros beneficios	\$	89,338,581.19
Total de gastos y otras perdidas	\$	89,190,155.52
Ahorro /desahorro neto del periodo	\$	148,425.67

3. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Al cierre del mes de DICIEMBRE se informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo por la cantidad \$ 3,369,602.59 (TRES MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS DOS PESOS 59/100 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	\$	
Efectivo	\$	66,373.28
Bancos/tesorería	\$	2,897,900.12
Bancos / dependencias y otros	-	
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	\$	405.329.19
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 \$ 30,862,789.74 (TREINTA MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 74/100 M.N.) que se conforma de la siguiente forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$	3,369,602.59
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	\$	149,412.90
Derechos a recibir bienes o servicios	\$	621,501.41
Total activo circulante	\$	4,140,516.90



ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	\$	21,841,096.77
Bienes muebles	\$	21,278,466.84
Activos intangibles	\$	75,000.00
Depreciación deterioro y amortización acumulada de bienes	\$	(16,472,290.77)
Activos diferidos		-
Total activo no circulante neto	\$	26,722,272.84

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 \$ 148,425.67 (CIENTO CUARENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS 67/100 M.N.) y que corresponde al resultado del ahorro/desahorro al mes de DICIEMBRE del 2019 ascendiendo el patrimonio a la cantidad de \$ 28,380,366.15 (VEINTE OCHO MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 15/100 M.N.)

Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio (2018)	\$	28,667,121.15
(+) resultados del ejercicio: ahorro / desahorro	\$	148,425.67
(-) otras variaciones en hacienda pública/patrimonio neto	\$	(444,677.85)
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio a DICIEMBRE (2019)	\$	28,370,868.97



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	89,479,036.19	6,423,011.00	17,232,834.81
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	6,423,011.00	155,305.00	6,267,706.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	89,323,731.19	89,323,731.19	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	89,323,731.19	89,323,731.19
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	61,463,732.41	133,618,085.91	28,134,506.50
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	41,445,588.68	61,463,732.41	20,018,143.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	92,172,497.23	91,964,348.41	208,148.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	91,964,348.41	91,394,955.30	569,393.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	91,394,955.30	89,489,363.95	1,905,591.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	89,489,363.95	0.00	89,489,363.95
TOTALES		653,156,264.36	653,156,264.36	



H. 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.

Manifiestamos 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"
Emilia Herrera
C. EMILIA HERRERA SANCHEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
SINDICATURA
TZITZIO MICH.
2018 - 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"
Arturo España Alonso
C. ARTURO ESPAÑA ALONSO
SÍNDICO MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TESORERÍA
TZITZIO MICH.
2018 - 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"
L.C. José Trinidad Hernández Sampedro
L.C. JOSÉ TRINIDAD HERNANDEZ SAMPEDRO
TESORERO MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CONTRALORIA
TZITZIO MICH.
2018 - 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"
C. José Alfredo Montes de Oca Hernández
C. JOSE ALFREDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
CONTRALOR MUNICIPAL