



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

El Municipio de Zitácuaro, Michoacán presenta los Estados Financieros que muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el municipio durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, en los mismos se muestran los resultados de la gestión económica, presupuestal y fiscal, así como la situación patrimonial. Lo mismo fueron preparados bajo las normas y criterios emitidos en materia de Contabilidad Gubernamental y se ajustan a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable y fueron elaborados con la integración de los registros de las operaciones financieras.

La Cuenta Pública, tiene por objeto comprobar que la recaudación, administración y aplicación de los recursos financieros de carácter público, se realizaron con total apego a las disposiciones legales y administrativas aplicables y puede ser consultada en el portal de internet <https://www.zitacuaro.gob.mx/>.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 73 fracción XXVIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de armonización de información financiera, 123 fracción III de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo; 40 inciso c) fracciones I y V, 73 fracciones V y VIII, 174 y 176 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo; 46 fracciones I, inciso a), b), c), d), e), g) y h), y II, inciso a) y b); 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 33, 34, 35, 36, 41 y 42 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo; y 60, 61 y 62 de la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Publico y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo; y a los Postulados de *Revelación suficiente e Importancia relativa* se presentan las siguientes notas a los estados contables, con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, agrupadas en tres tipos:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



58

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

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.

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 MZM850101G17.

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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

Para el ejercicio de sus atribuciones y responsabilidades se auxilia de las siguientes Unidades Responsables:

- 001 Presidencia,
- 002 Regiduría
- 003 Sindicatura
- 004 Contraloría
- 005 Secretaría del Ayuntamiento
- 006 Tesorería
- 007 DIF Municipal
- 008 *Transparencia y Acceso a la Información*
- 009 Dirección de Planeación Municipal
- 010 Secretaría de Seguridad Pública
- 011 Secretaría de la Mujer y Equidad de Género
- 012 Secretaría de Gobierno
- 013 Secretaría de Agronomía y Medio Ambiente
- 014 Secretaría de Obras Públicas, Movilidad y Vivienda
- 015 Secretaría de Negocios, Inversión y Turismo
- 016 Secretaría de Servicios Ciudadanos
- 017 Secretaría de Administración y Programación
- 018 Secretaría de Desarrollo Humano y Salubridad
- 019 Secretaría de Educación, Cultura y Deporte
- 020 Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas

Todos los anteriores de conformidad con la Ley Orgánica y su Bando de Gobierno Municipal.

El 1 de septiembre de 2021 entro en función la Administración Municipal 2021-2024, encabezada por el C. JUAN ANTONIO IXTLAHUAC ORIHUELA, como Presidente Municipal y la C. MYRNA MERLOS AYLLÓN como Síndica Municipal.

2. Panorama Económico y Financiero

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

Derivado de la falta de publicación del Presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio fiscal 2024, por parte del Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo y de conformidad con la Ley de Ingresos publicada en dicho periódico con fecha 26 de diciembre de 2023, decima sección, numero 54, tomo CLXXXIV, para dicho ejercicio se prevé por un importe de ingresos por **\$723,187,295.00 (Setecientos veintitrés millones ciento ochenta y siete mil doscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)**, para el ejercicio fiscal 2024 el cual contempla los ingresos derivados del organismo descentralizado por **\$82,499,655.00** (Ochenta y dos millones cuatrocientos noventa y nueve mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.), por lo cual la ley de ingresos del ejercicio fiscal 2024 contempla un ingreso para el Ayuntamiento correspondiente a **\$640,687,640.00 (Seiscientos cuarenta millones seiscientos ochenta y siete mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**

De igual manera, al momento que sea publicado dicho presupuesto de ingresos y egresos, se informará en las notas de la temporalidad correspondiente y se enviara dicho ejemplar a la Autoridad Fiscalizadora Estatal, según la normativa aplicable.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Misión

Ser un Ayuntamiento altamente comprometido con el desarrollo integral del municipio supeditando filiaciones partidistas al del bienestar común de los ciudadanos, cumpliendo cabalmente con el mandato constitucional, en materia de servicios públicos, infraestructura; y, en general, promoviendo la igualdad de oportunidades de sus ciudadanos y que propicien un municipio ordenado y

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

orientado en la ruta del desarrollo integral y sustentable; aprovechando las potencialidades y bondades con las que se cuenta.

Visión

Que el Municipio de Zitácuaro, se erija como un espacio seguro y líder en el Estado; que utiliza sus potencialidades e impulso de su población para fortalecer su identidad cultural y el cuidado al medio ambiente de manera sustentable; contar con un gobierno comprometido con el respeto a los derechos humanos, la legalidad y la transparencia en la rendición de cuentas, en la aplicación de los recursos financieros.

Valores

Para generar una cultura de respeto y convivencia pacífica el ayuntamiento de Zitácuaro requiere de principios y valores que guíen todas las políticas, programas y acciones de la presente Administración. Nuestros principios y valores son:

- ✓ **Trabajo.-** Entendido por valoración del esfuerzo realizado por el servidor público.
- ✓ **Compromiso.-** Entendido como el cumplimiento de obligaciones haciendo un poco más de lo esperado.
- ✓ **Lealtad.-** Entendida como el cumplimiento de un compromiso aun frente a circunstancias cambiantes o adversas.
- ✓ **Transparencia y Austeridad.-** Entendida como una cultura de optimización, trabajo y eficiencia en el manejo de los recursos públicos, en donde la participación ciudadana sea fundamental en la supervisión y vigencia del gasto público.
- ✓ **Honestidad.-** Entendida como una característica humana, que hace posible que el individuo se conduzca con ecuanimidad, al expresar respeto *per se* y por los demás conciudadanos.
- ✓ **Corresponsabilidad.-** Entendida como el compromiso entre sociedad y gobierno en el conducto de desarrollo.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

- ✓ **Seguridad.-** Entendida como la garantía de protección contra cualquier amenaza a la vida, al patrimonio y a los derechos humanos de los michoacanos.
- ✓ **Respeto.-** Entendido como el reconocimiento de los derechos iguales a todos los individuos, reflejado en una actitud tolerante entre gobiernos, instituciones y ciudadanos, ante las diferencias, bajo los principios de reciprocidad y reconocimiento mutuo.

b) Principal actividad

Las atribuciones que le confiere el artículo 40 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo.

c) Ejercicio fiscal

2024

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).
- Entero del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, Prestado Bajo la Dirección y Dependencia de un Patrón (3% sobre Nomina).

f) Estructura organizacional básica

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

La estructura organizacional se encuentra publicada y se puede consultar en la página de Internet del municipio de Zitácuaro www.zitacuaro.gob.mx.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Municipio no cuenta con Fideicomisos.

4.- 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 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. **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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

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 contable y presupuestal, en apego a las disposiciones emitidas para tal efecto. Asimismo, dicho sistema está en constantes actualizaciones con el objeto de cumplir con las disposiciones de la Ley en el proceso de armonización contable, y su nombre es Sistema de Contabilidad Gubernamental.

- 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.
- d) Normatividad supletoria: Leyes aplicables a los recursos federales transferidos al municipio para su ejecución, así como los lineamientos, criterios, reglas de operación de estos mismos recursos.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas.

De este apartado tenemos a bien informar lo siguiente:

- a) **Actualización.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACÁN**, no realizamos la actualización o revaluación de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, en virtud de que aún no se tienen los lineamientos para tal efecto, pues se está en espera de que los publique

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), una vez publicados se procederá a revaluar los activos y demás renglones que se requiera.

- b) **Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, no realizamos operaciones en moneda extranjera, puesto que nuestra normatividad lo prohíbe y en caso dado que así fuera, su registro se efectuaría a su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.
- c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, no tenemos inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas, en un momento dado que ocurriese se mencionararán y se identificarán en este apartado.
- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, como ente público que se dedica a prestar servicios públicos municipales a favor de la población, no vendemos ni transformamos inventarios como una actividad principal, puesto que no es nuestra competencia, y dejaríamos de lado la principal función.
- e) **Beneficios a empleados:** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, tenemos un programa de beneficios a los empleados, en relación con estímulos en recursos como son: prestaciones ganadas en las condiciones generales del trabajo o contrato colectivo, como son quinquenios, días económicos, días festivos, como día de la madre, del niño, reyes, empleado municipal, etc. En el aspecto de las jubilaciones y pensiones están a cargo del Municipio, otorgándoles sus días como están establecidos en las condiciones generales del trabajo, como son: prima de antigüedad y su jubilación, así como compensación de tiempo extraordinario por laborar fuera del tiempo de la jornada laboral, y demás logros obtenidos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

- f) **Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, en este aspecto de las provisiones de pasivos contingentes, hacemos referencia a dos concepciones, las cuales manifestamos a continuación:
- a). – No contamos con existencia a la fecha, de pasivos contingentes que afecten la situación financiera del Municipio, en virtud de que no existen demandas de ningún tipo.
 - b). – Los pasivos contingentes los provisionamos por lo cual, para poder liquidar los saldos una vez que se tenga la sentencia o laudos, dependiendo del tipo de juicio o demanda que se tiene, que en este caso *son juicios laborales y mercantiles, se encuentran debidamente considerados en el presupuesto de egresos del ejercicio.*
- g) **Reservas.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, no hemos iniciado a crear las reservas de los renglones de patrimonio, por lo tanto, una vez que se inicien se calcularán y registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable.
- h) **Cambios en las políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos en la información financiera ya sea retrospectivos o prospectivos.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, de conformidad con la estructura orgánica y cadena de mando, que se determinó para llevar a cabo la contabilidad financiera y presupuestal, en sistemas electrónicos armonizados, fue necesario adecuar el organigrama, definir las áreas responsables, así como determinar los programas, proyectos y acciones que se llevarían a cabo, implementando control interno. para poder desarrollar el trabajo de forma disciplinada, con el objeto de satisfacer las necesidades de la población, con una administración que garantice resultados óptimos; por lo que se realizaron las siguientes acciones para cumplir con la normatividad:
- a). – Se creó el Instituto de Planeación en el ejercicio 2017, con el objeto de que tenga injerencia en la planeación, tanto de los programas como de las obras públicas.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

b). – Se creó en el mes de septiembre de 2021 el Comité de Obra Pública, Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios de Bienes Muebles e Inmuebles con la finalidad de estar al pendiente de las cotizaciones, estimaciones de obra pública, así como en las compras de bienes y servicios.

c). – Se determinaron los procedimientos de las compras de los bienes y servicios, con el objeto de dar el fallo a los supuestos más favorables para el municipio.

i) **Reclasificaciones.** En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal hemos realizado las *reclasificaciones contables y presupuestales, motivadas por errores al realizar la contabilidad*, por lo que se han reclasificado eventos de ingresos y egresos, mismos que se encuentran en meses posteriores a la fecha del evento, siendo los siguientes:

EVENTO	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
1664	31-01-2024	Reclasificación de cuenta contable	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
2780	31-01-2024	Reclasificación de cuenta contable	\$106.47	\$106.47

j) **Depuración y cancelación de saldos.**

En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, no se realizaron durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, depuración y cancelación de saldos

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No se tienen adeudos por operaciones en moneda extranjera.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

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".

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	306,302,055.29	502,610,134.09	443,475,704.47	365,436,484.91	59,134,429.62
ACTIVO CIRCULANTE.	32,964,464.72	454,847,697.74	441,292,011.61	46,520,150.85	13,555,686.13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,323,211.71	244,140,214.93	232,704,624.42	19,758,802.22	11,435,590.51
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	21,925,760.57	209,447,482.81	208,587,387.19	22,785,856.19	860,095.62
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	2,715,492.44	1,260,000.00	0.00	3,975,492.44	1,260,000.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	273,337,590.57	47,762,436.35	2,183,692.86	318,916,334.06	45,578,743.49
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	275,022,676.39	43,921,506.67	0.00	318,944,183.06	43,921,506.67
BIENES MUEBLES.	87,192,590.87	3,840,071.18	0.00	91,032,662.05	3,840,071.18
ACTIVOS INTANGIBLES.	765,353.91	0.00	0.00	765,353.91	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	91,994,574.54	0.00	2,183,100.51	94,177,675.05	2,183,100.51
ACTIVOS DIFERIDOS.	2,351,543.94	858.50	592.35	2,351,810.09	266.15
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

- No existen Fideicomisos.

9.- Reporte de la Recaudación.

Al cierre del primer trimestre del ejercicio se observan los siguientes ingresos recaudados:

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTION	43,620,024.63
IMPUESTOS	25,410,332.53
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	1,659.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00
DERECHOS.	13,630,612.35
PRODUCTOS	21,912.71

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

71

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

APROVECHAMIENTOS	4,555,508.01
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	148,215,499.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	111,849,401.50
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	36,366,097.50
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	191,835,523.63

Teniendo como resultado, que los ingresos al cierre del primer trimestre del ejercicio fiscal, de acuerdo al presupuesto original es por **29.94 %**, del monto total de la ley de ingresos aprobado para el ejercicio.

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 Corto Plazo bajo la cuenta contable 2141-912-00001-0001-0202 cuyo concepto es F.F. 202/ Credito Simple No. 2023-01051 Banbajio 2023 con un importe al corte de \$15,000,000.00 (Quince millones 00/100 M.N.) y por \$13,050,282.53 (Trece millones cincuenta mil doscientos ochenta y dos pesos 53/100 M.N.) cuyo concepto es 21312-911-91101-0549 Amortización de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito (corto plazo).

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

11.- Calificaciones otorgadas.

HR Ratings asigno la calificación de HR BBB con Perspectiva Estable al Municipio de Zitácuaro dicha asignación se debe a las métricas de endeudamiento observadas y proyectadas, el periodo de valuación fue entre el 2019 y 2021.

En relación al nivel de endeudamiento, la DN fue negativa entre 2019 y 2021, ya que la Deuda directa estuvo compuesta únicamente por dos créditos que fueron liquidados durante dicho periodo. No obstante, al cierre de 2022 la deuda directa ascendió a P\$72.7m, debido a la adquisición de un crédito con Banobras por \$60.1m y uno de corto plazo con Banco Azteca por P\$31.0m. Con ello, la DN al ILD aumento a 24.5%. Por su parte, el servicio de deuda (SD) represento 1.0% de los ILD de 2019 a 2022.

Las expectativas para periodos futuros de acuerdo a HR Ratings, presenta:

- Balances proyectados. Se estima un superávit promedio en el BP de 0.2% de los IT entre 2023 y 2025. Lo anterior debido a que, luego de disponer recursos derivados de financiamiento en 2022 y destinarlos a inversión pública, se espera una reducción en el gasto de inversión. Asimismo, se proyecta crecimiento en los ILD, pues se estima que las Participaciones continúen con una tendencia ascendente.
- Desempeño de las métricas de deuda. Para los próximos años, tomando en cuenta el perfil de amortización vigente, el SD aumentaría a un valor promedio de 9.4% de los ILD. De forma adicional, considerando que no se proyecta la adquisición de financiamientos adicionales, la DN disminuiría a un promedio de 0.5% de los ILD de 2023 a 2025. Por último, de acuerdo con los resultados financieros estimados, el PCN a ILD ascendería a un nivel promedio de 68.8% durante el horizonte de proyección.

Aunado a lo anterior y de acuerdo a HR Ratings existen factores que podrían subir las calificaciones tales como Reducción del Pasivo Circulante: en caso de que se

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024 (PESOS MEXICANOS)

incremente la recaudación local o el gasto corriente sea inferior al esperado, y esto se traduzca en un resultado fiscal mas favorable que el proyectado, la entidad podría realizar un pago de pasivo. Si el PCN toma un nivel inferior a 26.5% de los ILD durante los próximos ejercicios, se podría producir un efecto positivo en la calificación.

De igual manera existe un factor que podría bajar la calificación tal como Adquisición de Financiamiento Adicional: toda vez que no se contempla la adquisición de deuda adicional durante el horizonte de proyección. Sin embargo, en caso de que el Municipio recurra a financiamiento adicional para incrementar su inversión publica productiva y, como consecuencia, la DN sea superior a 7.0% de los ILD entre 2023 y 2025, esto podría impactar negativamente la calificación.

12.- Proceso de Mejora.

En relación a los procesos de mejora implementados dentro del Municipio de Zitácuaro, se llevan a cabo políticas de control interno, implementadas, valoradas, supervisadas y ejecutadas por el Órgano Interno de Control, con la finalidad de poder medir el desempeño laboral, financiero; así como las metas y alcances considerados en el PBR; es por eso que la Contraloría Municipal trabaja conjuntamente con las áreas para la obtención de dichas medidas cuantitativas y cualitativas sobre los proyectos programados por el Municipio.

De igual manera el Órgano interno de control efectúa como parte de su programa de actividades anual, las respectivas auditorías internas a las áreas que conforman la estructura orgánica del municipio.

13.- Información por Segmentos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)**

En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, no hemos considerado necesario presentar información financiera segmentada adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros, en virtud de que la normativa es clara al señalar que la información es acumulativa, dando cumplimiento con las disposiciones en cuanto a la presentación de información de forma trimestral y anual; salvo en los casos que así lo determinen las entidades fiscalizadoras a nivel federal y estatal, en las peticiones de información y por los periodos que lo indiquen.

14.- Eventos Posteriores al Cierre.

En el **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, una vez que realizamos el cierre anual de las operaciones y se entrega la Cuenta Pública, se determina no realizar eventos posteriores al cierre del ejercicio, debido a que estaríamos alterando la información con lo ya entregado a los diferentes usuarios de la información. Si en un momento dado es necesario, ya que se presenten situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al **MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN**, será de manera responsable e institucional, que se proceda a su atención, pero en el ejercicio fiscal vigente, mediante la afectación de las cuentas contables propias para tal caso, es decir gastos, e ingresos de ejercicios anteriores, o en su defecto resultados de ejercicios anteriores.

15.- Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Los Estados Financieros están rubricados por los responsables en apego a la normativa vigente, incluyendo la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"; dicha condición no será aplicable para la información contable CONSOLIDADA.

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio se tiene que al cierre del primer trimestre del ejercicio 2024, se recaudó la cantidad de \$ 191,835,523.63 (Ciento noventa y un millones ochocientos treinta y cinco mil quinientos veintitrés pesos 63/100 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:

CONCEPTO	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTION	43,620,024.63
IMPUESTOS	25,410,332.53
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	1,659.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00
DERECHOS.	13,630,612.35
PRODUCTOS	21,912.74
APROVECHAMIENTOS	4,555,508.01
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	148,215,499.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	111,849,401.50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	36,366,097.50
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	191,835,523.63

- (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 cierre del primer trimestre del ejercicio 2024, un saldo de \$148,215,499.00 pesos por participaciones y aportaciones, convenios, incentivos, derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

Con relación a los Gastos realizados por el Municipio se tiene que al primer trimestral del ejercicio 2024 se ejerció la cantidad de \$111,864,265.09 (Ciento once millones ochocientos sesenta y cuatro mil doscientos sesenta y cinco pesos 09/100 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, como se describe en el cuadro siguiente:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

CONCEPTO	2024
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	103,108,717.68
SERVICIOS PERSONALES.	54,187,579.08
MATERIALES Y SUMINISTROS.	13,969,431.63
SERVICIOS GENERALES	34,951,706.97
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,132,490.41
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
AYUDAS SOCIALES	1,299,607.43
PENSIONES Y JUBILACIONES	3,832,882.98
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	0.00
PARTICIPACIONES	0.00
APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	1,096,688.22
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	1,096,688.22
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	2,526,368.78
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,183,100.51
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
OTROS GASTOS	343,268.27
INVERSION PUBLICA.	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	111,864,265.09

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

- (a) Respecto a los Servicios Personales, el municipio de Zitácuaro para estar en condiciones de proporcionar servicios públicos a sus habitantes.
- (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 por parte del Municipio al cierre trimestral del ejercicio es de \$79,971,258.54 (Setenta y nueve millones novecientos setenta y un mil doscientos cincuenta y ocho pesos 54/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 191,835,523.63
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 111,864,265.09
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 79,971,258.54

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalentes se informa que al cierre del primer trimestre del ejercicio 2024, se tiene un saldo de \$19,758,802.22 (Diecinueve millones setecientos cincuenta y ocho mil ochocientos dos pesos 22/100 M.N.) correspondiente a:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 19,758,802.22
Efectivo	3,498,211.74
Bancos	16,028,590.48
Bancos/Dependencia y otros	172,000.00
inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	60,000.00
Otros efectivos y equivalentes	-

La cuenta 1112 BANCOS con un monto de **\$16,028,590.48**, representa el **81.12%** del total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo disponibles en el Municipio de Zitácuaro al cierre del primer trimestre del 2024.

112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y
113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del primer trimestre del ejercicio 2024 se encuentra pendiente de recibir la cifra de \$ 22,785,856.19 (Veintidós millones setecientos ochenta y cinco mil ochocientos cincuenta y seis pesos 19/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 22,785,856.19
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	22,785,856.19
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	-

El monto total de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por el concepto de la subcuenta 1123 DEUDORES DIVERSOS con un 100% respectivamente de derechos por acreditar del monto total de la cuenta 112.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor."

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Resaltando el Deudor 1123-001-00593 Sistema de Agua Potable (SAPA) CONAGUA representando un porcentaje de 50.15% del monto total de la subcuenta Deudores Diversos.

Respecto de la cuenta Derechos a Recibir Bienes o Servicios, al cierre del primer trimestre termina con un saldo de \$3,975,492.44 (Tres millones novecientos setenta y cinco mil cuatrocientos noventa y dos pesos 44/100 M.N.):

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 3,975,492.44
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2,368,210.44
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes Inmuebles Y Muebles A Corto Plazo.	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes intangibles a corto plazo	-
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	1,512,648.00
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	94,634.00

De las cifras anteriores indicadas en el cuadro de descripción, nos muestran los montos con los cuales representan el total de la cuenta al cierre del primer trimestre referente a los derechos a recibir bienes o servicios, los cuales en porcentaje del monto total son de 59.57%, 38.04% y 2.39% respectivamente.

114 INVENTARIOS Y 115 ALMACENES

Dichas **Notas no aplican al ente público**, toda vez que dichas cuentas son aplicables únicamente para los entes públicos y privados que realicen algún proceso de **transformación y/o elaboración de bienes, donde se tendría que expresar el sistema de costeo y el método de valuación**, así como la utilización de esas cuentas para llevar a cabo los registros correspondientes.

121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Con referencia al apartado de la cuenta 121 Inversiones Financieras a Largo Plazo, de acuerdo a los registros contables, el Municipio de Zitácuaro Michoacán no presenta inversiones Financieras que conlleven considerarse de largo plazo, por lo que dichas cuentas se encuentran en ceros.

124 BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán, al cierre asciende a una cifra de \$ 91,032,662.05 (Noventa y un millones treinta y dos mil seiscientos sesenta y dos pesos 05/100 M.N.) correspondiente a:

CUENTA	MONTO DE LA CUENTA	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	MONTO DE DEPRECIACION	TASAS DETERMINADAS	CRITERIOS DE APLICACION
Bienes Muebles	\$ 91,032,662.05		\$72,121,377.41			
Mobiliario y equipo de administración	25,565,470.44	\$341,950.75	\$21,464,140.52	\$114,114.46	10%	PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,937,510.61	\$110,649.41	\$6,052,882.40	\$36,883.13	33.33%	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,206,703.54	\$23,383.82	\$1,022,029.40	\$7,794.44	20%	
Vehículos y Equipo de transporte	39,247,717.78	\$782,288.84	\$35,408,536.69	\$260,762.90	20%	
Equipo de defensa y seguridad	5,279,911.02	0	0	0	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,201,553.67	\$242,122.12	\$8,173,788.40	\$80,738.58	10%	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	593,794.99	0	0	0	0	
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	

Con los datos anteriores se puede apreciar que la subcuenta **1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE** tiene el mayor valor de los activos de la cuenta de

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

bienes muebles, representando el **43.11%** del valor total de los bienes del municipio, en las cuales las principales partidas que integran el monto total son las siguientes:

- 12441 Automóviles y Equipo Terrestre \$ **33,595,652.74**
- 12442 Carrocería y Remolques \$ **911,520.00**
- 12449 Otros equipos de transporte \$ **4,740,545.04**

123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se informa un saldo al cierre del trimestre del ejercicio, es de \$ 318,944,183.06 (Trescientos dieciocho millones novecientos cuarenta y cuatro mil ciento ochenta y tres pesos 06/100 M.N.) correspondiente a:

CUENTA	MONTO DE LA CUENTA	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	MONTO DE DEPRECIACION	TASAS DETERMINADAS	CRITERIOS DE APLICACION
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 318,944,183.06					
Terrenos	108,748,836.90	-	-	-		
Viviendas	-	-	-	-		
Edificios no habitacionales	151,273,839.49	2,666,815.50	19,090,105.62	177,587.70	3.33% anual	Parámetros De estimación De vida Útil CONAC
Infraestructura	15,000,000.00	750,000.00	4,000,000.00	50,000.00	4% anual	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	43,921,506.67					
Construcciones en proceso en bienes propios	-					

125 ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio cuenta al cierre del primer trimestre del ejercicio 2024 en el Rubro 125 Activos Intangibles la cantidad de \$ 765,353.91 (Setecientos Sesenta Y Cinco Mil Trescientos Cincuenta Y Tres Pesos 91/100 M.N.), representados en:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Bienes intangibles		\$ 765,353.91
Software		765,353.91
Patentes marcas y Derechos		-
Concesiones y Franquicias		-
Licencias		-

En la clase 1251 Software se puede apreciar el 100% del valor de los activos intangibles con los que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán.

Referente a los activos diferidos, al término del primer trimestre del ejercicio la cuenta **127 ACTIVOS DIFERIDOS** tiene un saldo de \$2,351,810.09 (Dos millones trescientos cincuenta y un mil ochocientos diez pesos 09/100 M.N., la cual NO CUENTA CON AMORTIZACIONES efectuadas. La cuenta en mención representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Al cierre trimestral del ejercicio 2024, el Municipio de Zitácuaro tiene un monto total de \$ 94,177,675.05 (Noventa y cuatro millones ciento setenta y siete mil seiscientos setenta y cinco pesos 05/100 M.N.) correspondiente a las depreciaciones, deterioro y amortización acumulada en el ejercicio fiscal:

1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES.	19,090,105.62
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	19,090,105.62
12612-583	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	19,090,105.62
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.	4,000,000.00
12627	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	4,000,000.00
12627-007	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	4,000,000.00
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	71,087,569.43
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	21,436,505.29
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	7,661,987.68

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

12631-512	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	539,918.17
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	12,167,497.33
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,067,102.11
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,700,529.64
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	998,916.01
12632-522	DEPRECIACION ACUMULADA DE APARATOS DEPORTIVOS.	304,145.95
12632-523	DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	1,405,020.82
12632-529	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	2,992,446.86
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO.	1,434,018.82
12633-531	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO DE LABORATORIO.	516,829.40
12633-532	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	917,189.42
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.	34,551,835.04
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	30,024,486.24
12634-542	DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES.	733,160.02
12634-549	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRASPORTE.	3,794,188.78
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	7,964,680.64
12636-561	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	186,939.76
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	824,015.78
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	4,256,414.23
12636-564	DEPRECIACION ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRES Y DE REFRIGERACION.	250,438.66
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	1,492,179.83
12636-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	27,024.62
12636-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	914,215.58
12636-569	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS.	13,452.18

ESTIMACION Y DETERIOROS

Los criterios utilizados para la determinación de estimaciones de cuentas incobrables de documentos pendientes de cobro a largo plazo, el Municipio se basa en los registros y saldos obtenidos en la cuentas 1123, 124, 123, contando con la información de los reportes respectivos, se hace la valoración y visualización de la temporalidad de los deudores, bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el municipio y poder visualizar en caso de los deudores, el estimado a monto

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

incobrable, dado el transcurso de los ejercicios fiscales de origen, y en el caso de los bienes el deterioro real al corte del análisis.

OTROS ACTIVOS

Al respecto todas las cuentas integrantes de los otros activos ya sean considerados circulantes o no circulantes, se reporta que al cierre trimestral las cuentas se encuentran en CEROS sin ningún registro contable. El cual se puede comprobar en la balanza de comprobación adjunta a la información presentada a la Auditoría Superior de Michoacán, de acuerdo al artículo 9 fracción VIII numeral 2 de los Lineamientos para la entrega de la cuenta pública y de los informes trimestrales de las administraciones públicas municipales, ante la Auditoría Superior de Michoacán publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Michoacán, sexta sección, de fecha 08 de noviembre de 2022.

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 trimestral del ejercicio es por la cantidad de \$ 140,460,897.12 (Ciento cuarenta millones cuatrocientos sesenta mil ochocientos noventa y siete pesos 12/100 M.N.) correspondientes a:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 140,460,897.12
Servicios Personales	396,523.55
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,565,864.97
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	937,185.19
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,225,584.86
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	104,335,738.55
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	-

De los montos anteriores se puede interpretar que la cuenta con más importe al cierre trimestral por cubrir su pago corresponde a cuenta de subclase 2117 **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**.

216 FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

Al respecto de la cuenta 216 y subcuentas que se desprenden del plan de cuentas autorizado por la CONAC, el Municipio de Zitácuaro no cuenta con registros contables en ella, por lo que el importe al cierre del trimestre es **CERO**, como se muestra en el siguiente cuadro:

215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO Y
224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Al respecto de las cuentas 215 y 224, así como las subcuentas que se desprenden del plan de cuentas autorizado por la CONAC, el Municipio de Zitácuaro no cuenta con registros contables en ella, por lo que el importe al cierre del trimestre es **CERO**.

217 PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al respecto de la cuenta 217, así como las subcuentas que se desprenden del plan de cuentas autorizado por la CONAC, el Municipio de Zitácuaro no cuenta con registros contables en ella, por lo que el importe al cierre del trimestre es **CERO**.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al cierre trimestral del 2024, el Municipio de Zitácuaro concluye con un importe en el rubro 219 Otros Pasivos a Corto Plazo por \$ 6,051,882.44 (Seis millones cincuenta y un mil ochocientos ochenta y dos pesos 44/100 M.N.).

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre trimestral del ejercicio 2024, el Municipio de Zitácuaro tuvo un Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro de \$ 79,971,258.54 (Setenta y nueve millones novecientos setenta y un mil doscientos cincuenta y ocho pesos 54/100 M.N.), del cual la Hacienda pública/patrimonio generado neto del 2022 nos arroja un importe de \$-48,725,072.20 (Menos cuarenta y ocho millones setecientos veinticinco mil setenta y dos pesos 20/100 M.N), cuyos importes lo integran el Resultado de ejercicios Anteriores por \$-51,714,741.85 (Menos cincuenta y un millones setecientos catorce mil setecientos cuarenta y un pesos 85/100 M.N.) y Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores por \$2,989,669.65 (Dos millones novecientos ochenta y nueve mil seiscientos sesenta y nueve pesos 65/100 M.N):

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 79,971,258.54
Resultados de Ejercicios Anteriores	-51,714,741.85
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	2,989,669.65

De la Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores, se tiene que, al cierre cuenta con una variable de \$13,101,534.09 (Trece millones ciento un mil quinientos treinta y cuatro pesos 09/100 M.N.).

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Mientras que de la Variación Neta al cierre del ejercicio 2024 de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, exhibe los siguientes montos:

	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO
VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO AL 2024	93,072,792.63
RESULTADO DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	79,971,258.54
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,101,534.09
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por lo que concierne al cierre trimestral, se presenta un análisis de las cifras del periodo actual 2024 y periodo anterior 2023, como se muestra en el siguiente cuadro de Flujo de las actividades de operación:

NUMERAL 1

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2024	2023
EFECTIVO	3,498,211.74	10,000.00
BANCOS/TESORERIA	16,028,590.48	8,183,211.71
BANCOS/DEPENDENCIAS Y TROS	172,000.00	70,000.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-	-
DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIAS Y/O ADMINISTRACION	60,000.00	60,000.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
TOTAL	\$ 19,758,802.22	\$ 8,323,211.71

NUMERAL 2

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CUENTA	2024	2023

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 318,944,183.06	\$ 275,022,676.39
Terrenos	108,748,836.90	108,748,836.90
Viviendas	-	-
Edificios no habitacionales	151,273,839.49	151,273,839.49
Infraestructura	15,000,000.00	15,000,000.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	-	-
Construcciones en proceso en bienes propios	-	-
Bienes Muebles	91,032,662.05	\$ 87,192,590.87
Mobiliario y equipo de administración	25,565,470.44	24,906,630.16
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,937,510.61	5,824,277.17
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,206,703.54	1,206,703.54
Vehículos y Equipo de transporte	39,247,717.78	39,034,046.79
Equipo de defensa y seguridad	5,279,911.02	5,279,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,201,553.67	10,347,227.20
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	593,794.99	593,794.99
Activos Biológicos	-	-
OTRAS INVERSIONES	-	-
TOTAL	\$ 409,976,845.11	\$ 362,215,267.26

NUMERAL 3

CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2024	2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	79,971,258.54	\$-13,101,534.09
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBOS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0	0
DEPRECIACION	\$94,177,675.05	\$ 91,994,574.54
AMORTIZACION	0	0
INCREMENTO EN LA PROVISIONES	0	0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACION	0	0
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0	0
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	\$174,148,933.59	\$ 78,393,772.66

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI, COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE MARZO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	191,835,523.63
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4 DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	191,835,523.63

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO MICHOACAN
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE MARZO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	187,399,302.71
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	78,061,406.40
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,143.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,136.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	24,512,399.78
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,400,106.80
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	14,834,692.79
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	19,263,927.94
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2,526,368.78
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,183,100.51
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 DEROGADA (PUBLICACION DOF 9/12/2021)	0.00
3.5 DEROGADA (PUBLICACION DOF 9/12/2021)	0.00
3.6 OTROS GASTOS	343,268.27
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	111,864,265.09

NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento (Notas a los Estados Financieros) son las siguientes:

A) Contables:

En este periodo presentado el Municipio de Zitácuaro no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables, sin embargo, cuenta en su catálogo de cuentas con las siguientes:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaes y Garantías
- Juicios
- Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares.
- Bienes en concesionados o en comodato

Las cuales a su vez tienen las subcuentas respectivas.

B) Presupuestales:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	640,687,640.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-141,839,999.71
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	49,995,523.82
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	191,835,523.63

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	640,684,640.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER	-119,592,123.09
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	67,954,392.12
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	147,212.50

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(PESOS MEXICANOS)

825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,286,427.17
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	184,112,875.54



Lic. Juan Antonio Ixtlahuac Orihuela
PRESIDENTE MUNICIPAL



Lic. Myrna Merlos Ayllón
SÍNDICA MUNICIPAL



C.P. Silvestre Mora Guzmán.
TESORERO MUNICIPAL



Lic. Héctor Alejandro Anguiano Jaimes
CONTRALOR MUNICIPAL

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"