

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de Zitácuaro, Michoacán durante el periodo del 1 de abril al 30 de junio de 2017, en los mismos se muestran los resultados de la gestión económica, presupuestal y fiscal, así como la situación patrimonial.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa se presentan las siguientes notas a los estados contables de los rubros que así lo requieran, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

### 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalente se informa que al cierre del Segundo Trimestre 2017, se tiene un saldo de \$57'282,572.76 (Cincuenta y siete millones doscientos ochenta y dos mil quinientos setenta y dos pesos 76/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$ 57'282,572.76</b>
Efectivo	3,806.09
Bancos/Tesorería	57'138,766.67
Bancos/Dependencia y otros	140,000.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-
Fondos de Afectación Especifica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del Trimestre (Abril - Junio) se encuentra pendiente la cifra de \$28'941,617.51 (Veintiocho millones novecientos cuarenta y un mil seiscientos diecisiete pesos 51/100 M.N.) correspondiente a:

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

<b>Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 28'941,617.51</b>
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	25'580,798.24
Ingresos por Recuperar	3,654.25
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	3'357,165.02

Correspondientes a las cuentas de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo con un saldo de 25 millones 580 mil 798 pesos 24 centavos, Ingresos por recuperar con un saldo de 3 mil 654 pesos 25 centavos y Otros derechos de recibir efectivo y equivalentes a corto plazo con un saldo de 3 millones 357 mil 165 pesos 02 centavos.

### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del Trimestre (Abril - Junio) se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$35'202,845.58 (Treinta y cinco millones doscientos dos mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 58/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$ 35'202,845.58</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	19'892,242.68
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes intangibles a corto plazo	20,585.98
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	15'195,382.92
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	94,634.00

Correspondiente a las cuentas de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por 19 millones 892 mil 242 pesos 68 centavos, anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo con un saldo de 20 mil 585 pesos 98 centavos, anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo por 15 millones 195 mil 382 pesos 92 centavos y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo por 94 mil 634 pesos.

### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso se informa un saldo global al cierre del Primer Trimestre de \$560'655,244.25 (Quinientos sesenta millones seiscientos cincuenta y cinco mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 25/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 560'655,244.25</b>
Terrenos	89'586,897.10
Viviendas	-
Edificios no habitacionales	88'528,359.27
Infraestructura	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	382'539,987.88

Respecto de la cuenta Construcciones en proceso en bienes de dominio público, las subcuentas más representativas son:

- Equipamiento habitacional en Proceso con un saldo de 3 millones 820 mil 185 pesos, de la subcuenta Proyectos para Vivienda.
- Edificación No Habitacional por administración con un saldo de 2 millones 525 mil 238 pesos 21 centavos, correspondiente a las subcuentas Infraestructura Hospitalaria por administración por 457 mil 85 pesos 46 centavos e Infraestructura Educativa de investigación por administración por 2 millones 68 mil 152 pesos 75 centavos.
- Edificación No Habitacional con un saldo de 13 millones 332 mil 966 pesos 33 centavos, de las subcuentas Infraestructura educativa y de investigación por 9 millones 421 mil 577 pesos 02 centavos, Edificaciones para el Acopio, intercambio y distribución de bienes y servicios por 1 millón 500 mil, Centros de asistencia Social por 1 millón 211 mil 389 pesos 31 centavos y Otros sitios y edificaciones de información pública por 1 millón 200 mil.
- Construcción de obras para el abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones con un saldo de 4 millones 563 mil 181 pesos 61 centavos.
- Divisiones de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso con un saldo de 354 millones 657 mil 718 pesos 30 centavos.
- Otras construcciones de Ingeniería Civil u Obra pesada en proceso con un saldo de 3 millones 614 mil 325 pesos 45 centavos.
- Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso con un saldo de 26 mil 372 pesos 98 centavos.

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

## BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán, al cierre del trimestre asciende a una cifra global de \$64'479,370.18 (Sesenta y cuatro millones cuatrocientos setenta y nueve mil trescientos setenta pesos 18/100 M.N.) correspondiente a:

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 64'479,370.18</b>
Mobiliario y equipo de administración	16'005,707.76
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4'848,353.51
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	732,171.19
Equipo de transporte	30'242,892.59
Equipo de defensa y seguridad	5'579,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6'820,739.11
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	549,595.00
Activos Biológicos	-

Respecto de la cuenta Equipo de transporte las subcuentas más representativas son:

- Automóviles y equipo terrestre con un saldo de 25 millones 643 mil 660 pesos 59 centavos.
- Carrocerías y remolques con un saldo de 459 mil 120 pesos.
- Otros equipos de transporte con un saldo de 4 millones 140 mil 112 pesos.

## ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio cuenta con Activos Intangibles por la cantidad de \$579,907.00 (Quinientos setenta y nueve mil novecientos siete pesos 00/100 M.N.).

<b>Bienes intangibles</b>	<b>\$ 579,907.00</b>
Software	579,907.00
Patentes marcas y Derechos	-
Concesiones y Franquicias	-
Licencias	-

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

## 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 trimestre es por la cantidad de \$150'658,129.59 (Ciento cincuenta millones seiscientos cincuenta y ocho mil ciento veintinueve pesos 59/100 M.N.) correspondientes a:

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 150'658,129.59</b>
Servicios Personales	469,072.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	62'190,504.39
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	30'539,106.42
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	469,459.62
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	51'994,900.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	4'995,086.94

Las subcuentas más representativas de la cuenta Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo son:

- Retenciones por pagar de ejercicios anteriores con 31 millones 283 mil 33 pesos 70 centavo.
- ISR retenido 2016-2018 por 9 millones 378 mil 400 pesos 28 centavos.
- ISR retenido a terceras personas 2016-2018 por 4 millones 355 mil 437 pesos 07 centavos.
- Cuotas Sindicales por 7 mil 120 pesos 56 centavos.
- Cuotas al ISSSTE 2016-2018 por 2 millones 708 mil 90 pesos 68 centavos.
- 2% sobre nómina 2016-2018 por 2 millones 829 mil 51 pesos 14 centavos.
- 5 al millar Fondo III por 1 mil 278 pesos 62 centavos.
- 5 al millar 2016 - 2018 por 1 millón 402 mil 626 pesos 51 centavos.
- Cuotas PRD por 10 mil 900 pesos.
- 5 al millar obra 521/370 Recursos Fiscales por 18 mil 961 pesos 44 centavos.

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

## DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado con el Banco INTERACCIONES asignándole el numero de 446804 por una cantidad al cierre del trimestre de \$13'750,158.60 (Trece millones setecientos cincuenta mil ciento cincuenta y ocho pesos 60/100 M.N.):

<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>\$ 13'750,158.60</b>
Deuda Pública Interna	13'750,000.00
Credito Interacciones 446804	13'750,000.00
Amortizacion de Deuda interna con instituciones de crédito	158.60

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del Primer Trimestre el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahogo) de \$78'944,663.12 (Setenta y ocho millones novecientos cuarenta y cuatro mil seiscientos sesenta y tres pesos 12/100 M.N.) del cual el Resultado de ejercicios Anteriores es de \$158'639,341.52 (Ciento cincuenta y ocho millones seiscientos treinta y nueve mil trescientos cuarenta y un pesos 52/100 M.N.)

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 78'944,663.12
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 158'639,341.52

## 3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio se tiene que al cierre del trimestre se recaudó la cantidad de \$330'651,003.38 (Trescientos treinta millones seiscientos cincuenta y un mil tres pesos 38/100 M.N.) por concepto de Impuestos, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Otros

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

Ingresos y por concepto de Participaciones y Aportaciones como se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	16'696,317.50
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL	33,190.30
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	1'883,362.00
DERECHOS	11'346,249.14
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1'053,793.19
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	3'503,299.46
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	296'092,791.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 330'651,003.38</b>

- (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 30 de junio de 2017 un importe de 296 millones 92 mil 791 pesos 79 centavos por participaciones y aportaciones.

Con relación a los Gastos realizados por el Municipio se tiene que al cierre del trimestre se ejerció la cantidad de \$161'519,880.35 (Ciento sesenta y un millones quinientos diecinueve mil ochocientos ochenta pesos 35/100 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.

SERVICIOS PERSONALES	87'334,641.54
MATERIALES Y SUMINISTROS	10'821,110.62
SERVICIOS GENERALES	31'151,633.62
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO	124,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	13'415,497.08

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

AYUDAS SOCIALES	10'990,947.44
PENSIONES Y JUBILACIONES	2'775,177.52
INTERESES DE LA DEUDA	834,981.35
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	755,757.39
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-
OTROS GASTOS	-
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	3'316,134.02
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 161'519,880.35</b>

- (a) Respecto a los Servicios Personales, el municipio de Zitácuaro para estar en condiciones de proporcionar servicios públicos a sus habitantes, que en el año 2010 eran 155,534; necesita una plantilla de personal, así como el cumplimiento a las Condiciones Generales de Trabajo del H. Ayuntamiento.
- (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 al mes de junio de 2017 asciende a la cantidad de \$169'131,123.03 (Ciento sesenta y nueve millones ciento treinta y un mil ciento veintitrés pesos 03/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 330'651,003.38
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 161'519,880.35
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>\$ 169'131,123.03</b>

#### 4. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA (FLUJO DE EFECTIVO)

Al cierre del trimestre se informa que el saldo del balance general en base al origen y aplicación de los recursos es de \$702'978,424.10 (setecientos dos millones novecientos setenta y ocho mil cuatrocientos veinte cuatro pesos 10/100



# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

M.N.) los cuales corresponden a los Activos, Pasivos y la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

### 5. ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

La información presentada en el anexo correspondiente al rubro del activo, está basada en el costo histórico, toda vez que se está en proceso de aplicar lo dispuesto en las reglas específicas para la valoración del patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

### 6. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

La información que contiene el presente anexo, se informa que en relación la Hacienda Pública/Patrimonio tuvo una variación, como se desglosa:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	158'639,341.52
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	187'401,753.13
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	169'131,123.03
Ajuste por Cambios de Valor	356'532,876.16
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2017)</b>	<b>\$ 515'172,217.68</b>

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

### 2. Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio 2017 se estimó un Presupuesto de Ingresos de \$468'776,233.00 (Cuatrocientos sesenta y ocho millones setecientos setenta y seis mil doscientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.) publicado en el Periódico Oficial del Gobierno

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo núm. 40 Segunda Sección Tomo CLXVI de fecha miércoles 11 de enero de 2017.

### **3. 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.

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

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

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 MZM850101617.

## **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.

Para el ejercicio de sus atribuciones y responsabilidades se auxilia de las siguientes Unidades Responsables: Presidencia Municipal, Sindicatura, Regidores, Secretaria del H. Ayuntamiento, Tesorería Municipal, Administración, Didesol, Obras Públicas, Jurídico, Promoción Deportiva, OME con la SRE, Archivo Municipal, Centro de Atención al Migrante, Comunicación Social, Desarrollo Económico y Turismo, Contraloría, DIF Municipal, Planeación, Programación y Desarrollo, Instituto de la Juventud, Instituto de la Mujer Zitacuareense, Consejo de la Crónica, Difusión Cultural, Desarrollo Rural, Ecología e Ingresos Públicos, de conformidad con la Ley Orgánica y su Bando de Gobierno Municipal.

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

El 1 de septiembre entro en función la Administración Municipal 2015-2018, encabezada por el Ing. Carlos Herrera Tello, como Presidente Municipal y el C. Enrique Salvador Martínez del Río como Síndico Municipal.

## 4.- Organización y Objeto Social

### a) Objeto social

#### Misión

Coadyuvar con nuestras autoridades participando estrechamente mediante equipos de trabajo resultado de una sociedad organizada que apoya las acciones de gobierno, cumpliendo con el compromiso que nos corresponde en el marco de nuestros valores familiares que no permiten la corrupción, promoviendo así nuestra educación y cultura.

#### Visión

Zitácuaro será un municipio reconocido por su seguridad pública, por la generación de empleos para su población, por la eficiente administración pública que invariablemente cumple con lo prometido, combatiendo la corrupción y proporcionando mejores servicios públicos a sus habitantes.

#### Valores

Honestidad, Responsabilidad y Transparencia.

### b) Principal actividad

Las atribuciones que le confiere el artículo 32 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo.

### c) Ejercicio fiscal

2017

### d) Régimen jurídico

Persona Moral con fines no lucrativos.

### e) Consideraciones fiscales del ente

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

- 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).

### **f) Estructura organizacional básica**

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

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

- No se tiene ningún fideicomiso al 30 de junio de 2017.

## **5.- 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.

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

### 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.

**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 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 adecuaciones y modificaciones con el objeto de avanzar en la implementación de las disposiciones de la Ley en el proceso de armonización contable, y su nombre es Sistema de Contabilidad Gubernamental.

### **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

No se tienen adeudos por operaciones en moneda extranjera.

### **8.- 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

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

se registraran al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional”.

### 9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

- No existen Fideicomisos.

### 10.- Reporte de la Recaudación.

IMPUESTOS	16'696,317.50
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL	33,190.30
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	1'883,362.00
DERECHOS	11'346,249.14
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1'053,793.19
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	3'503,299.46
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	296'092,791.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 330'651,003.38</b>

### 11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

La deuda a largo plazo es por un importe de \$13'750,158.60 (Trece millones setecientos cincuenta mil ciento cincuenta y ocho 60/100 M.N.).

### 12.- Calificaciones otorgadas.

En el mes de Junio de 2016, arroja la calificación a la baja realizada por MOODY'S INVESTORS SERVICE, en donde el Municipio de Zitácuaro, Michoacán de acuerdo con los incrementos de los indicadores de deuda directa e indirecta a los ingresos operativos cambia de BA y se ajusta más con los calificados en B1, contando con una perspectiva crediticia “negativa”.

Por otro lado la calificadora STANDARD & POOR'S plasma que aunque la económica es débil en el Municipio de Zitácuaro y limitan la calificación del Municipio confirma que dicha calificación en escala nacional de 'mxBBB', con una perspectiva estable.

# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

## 13.- Proceso de Mejora.

- a) Se adoptó e implemento las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC.
- b) Para dar cumplimiento a los Lineamientos del CONAC se adquirió el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- c) A partir del ejercicio de 2014 en el Municipio de Zitácuaro, se introduce el modelo de Presupuesto Basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), como herramientas de planeación, análisis y evaluación, conforme a lo estipulado por la normatividad.

## 17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están rubricados por los responsables en apego a la normativa vigente.

---

Ing. Carlos Herrera Tello  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**

---

C. Enrique Salvador Martínez del Rio  
**SINDICO MUNICIPAL**

---

L.C. Bernardo Razo Dorantes  
**TESORERO MUNICIPAL**

---

Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez  
**CONTRALOR MUNICIPAL**



# MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2017

## NOTAS DE MEMORIA

En el 2do trimestre del ejercicio 2017 (abril-junio), se realizaron transferencias liquidadas en el presupuesto de Ingresos y Egresos por los siguientes montos:

15´000,000.00 Contratación de Crédito a corto plazo.

10´854,360.00 Estimulo a la Educación Becas Municipales con Gobierno del Estado.

10´139,456.00 Fortaseg 2017.

---

Ing. Carlos Herrera Tello  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**

---

C. Enrique Salvador Martínez del Rio  
**SINDICO MUNICIPAL**

---

L.C. Bernardo Razo Dorantes  
**TESORERO MUNICIPAL**

---

Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez  
**CONTRALOR MUNICIPAL**