



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de Zitácuaro, Michoacán durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2018, 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 2018, se tiene un saldo de \$20'395,516.15 (Veinte millones trescientos noventa y cinco mil quinientos dieciséis pesos 15/100 M.N.) correspondiente a:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 20'395,516.15
Efectivo	5,113.68
Bancos/Tesorería	20'241,802.47
Bancos/Dependencia y otros	140,000.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	8,600.00
Otros efectivos y equivalentes	-



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del Segundo trimestre (abril - junio) se encuentra pendiente la cifra de \$108'597,135.01 (Ciento ocho millones quinientos noventa y siete mil ciento treinta y cinco pesos 01/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 108'597,135.01
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	104'372,192.09
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	4'224,942.92

Correspondientes a las cuentas de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo con un saldo de 104 millones 372 mil 192 29 centavos y Otros derechos de recibir efectivo y equivalentes a corto plazo con un saldo de 4 millones 224 mil 942 pesos 92 centavos.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del Trimestre (abril - junio) se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$22'764,842.55 (Veintidós millones setecientos sesenta y cuatro mil ochocientos cuarenta y dos pesos 55/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 22'764,842.55
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	12'116,470.70
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes Inmuebles Y Muebles A Corto Plazo.	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de bienes intangibles a corto plazo	20,585.98
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	10'533,151.87
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	94,634.00



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

Correspondiente a las cuentas de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por 12 millones 116 mil 470 pesos 70 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 10 millones 533 mil 151 pesos 87 y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo por 94 mil 634 pesos.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso se informa un saldo global al cierre del Segundo Trimestre es de \$690'062,803.57 (Seiscientos noventa millones sesenta y dos mil ochocientos tres pesos 57/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 690'062,803.57
Terrenos	89'586,897.10
Viviendas	-
Edificios no habitacionales	139'237,542.91
Infraestructura	15'000,000.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	446'238,363.56

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

- Edificación Habitacional en Proceso por 4 millones 928 mil 897 pesos 87 centavos.
- Edificación No Habitacional en Proceso por 49 millones 875 mil 689 pesos 83 centavos.
- Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones por 65 millones 536 mil 277 pesos 05 centavos.
- División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso por 134 millones 886 mil 927 pesos 67 centavos.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

- Construcción de vías de comunicación en proceso por 981 mil 752 pesos 16 centavos.
- Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso por 177 millones 190 millones 028 mil 818 pesos 98 centavos.

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 \$65'844,855.74 (Sesenta y cinco millones ochocientos cuarenta y cuatro mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 74/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Muebles	\$ 65'844,855.74
Mobiliario y equipo de administración	16'629,786.76
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4'979,039.91
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	735,271.19
Equipo de transporte	30'805,732.60
Equipo de defensa y seguridad	5'279,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6'865,519.26
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 26 millones 178 mil 660 pesos 60 centavos.
- Carrocerías y remolques con un saldo de 459 mil 120 pesos.
- Otros equipos de transporte con un saldo de 4 millones 167 mil 952 pesos.

ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio cuenta con Activos Intangibles por la cantidad de \$639,067.00 (Seiscientos treinta y nueve mil sesenta y siete pesos 00/100 M.N.).



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

Bienes intangibles	\$ 639,067.00
Software	639,067.00
Patentes marcas y Derechos	-
Concesiones y Franquicias	-
Licencias	-

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 \$192'950,063.87 (Ciento noventa y dos millones novecientos cincuenta mil sesenta y tres pesos 87/100 M.N.) correspondientes a:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 192'950,063.87
Servicios Personales	69,645.19
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	34'868,295.65
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	93'346,946.23
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1'437,398.58
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	63'003,424.72
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	224,353.50

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 202 mil 467 pesos 39 centavos.
- ISR retenido 2016-2018 por 21 millones 073 mil 981 pesos 73 centavos.
- ISR retenido a terceras personas 2016-2018 por 2 millones 982 mil 731 pesos 80 centavos.
- Cuotas Sindicales 2016-2018 por 31 mil 989 pesos 92 centavos.
- Cuotas al ISSSTE 2016-2018 por 701 mil 231 pesos 29 centavos.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

- 2% sobre nómina 2016-2018 por 6 millones 025 mil 293 pesos 05 centavos.
- 5 al millar 2016 - 2018 por 926 mil 028 pesos 64 centavos.
- Cuotas PRD por 6 mil 6 pesos 99 centavos
- 5 al millar obra 521/370 Recursos Fiscales por 19 mil 93 pesos 91 centavos.
- Fondo de ahorro empleados por 34 mil 600 pesos.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado de la Deuda Pública a Largo Plazo, registrado en la subcuenta 2233-001 Prestamos de la Deuda Publica interna por pagar a Largo Plazo de Libre Disposición con el número de sub-subcuenta 2233-001-00001 Crédito número 12098 por un importe de \$2'332,673.29 (Dos millones trescientos treinta y dos mil seiscientos setenta y tres pesos 29/100 M.N.) así como la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta Amortización de Créditos con los siguientes saldos, en la sub-subcuenta Banobras Domos Cred. Sic 12098 por un importe de \$44,896.69 (Cuarenta y cuatro mil ochocientos noventa y seis pesos 69/100 M.N.) como se muestra en el siguiente cuadro:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 2'332,673.29
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	2'332,673.29
Crédito numero 12098	2'332,673.29
Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	\$ 44,896.69
Amortización de Créditos	44,896.69
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	44,896.69

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del Segundo Trimestre el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahogo) de



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

\$87'781,803.09 (Ochenta y siete millones setecientos ochenta y un mil ochocientos tres pesos 09/100 M.N.) del cual el Resultado de ejercicios Anteriores es de \$406'156,011.59 (Cuatrocientos seis millones ciento cincuenta y seis mil once pesos 59/100 M.N.)

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 87'781,803.09
Resultados de Ejercicios Anteriores	406'156,011.59

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 \$254'117,577.81 (Doscientos cincuenta y cuatro millones ciento diecisiete mil quinientos setenta y siete pesos 81/100 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:

IMPUESTOS	19'286,017.38
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2'858,537.00
DERECHOS	11'907,118.36
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	740,157.77
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	3'796,414.22
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	215'589,333.08
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
INGRESOS FINANCIEROS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 254'117,577.81

- (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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

- (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 2018 un saldo de 215 millones 589 mil 333 pesos 08 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 \$116'580,774.72 (Ciento dieciséis millones quinientos ochenta mil setecientos setenta y cuatro pesos 72/100 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	89'871,363.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	19'813,276.91
SERVICIOS GENERALES	37'240,016.04
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO	-
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1'400,786.02
AYUDAS SOCIALES	10'064,685.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	3'203,079.62
INTERESES DE LA DEUDA	370,924.58
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4'616,643.38
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-
OTROS GASTOS	-
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 116'580,774.72

- (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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

- (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 2018 es de \$87'596,803.09 (Ochenta y siete millones quinientos noventa y seis mil ochocientos tres pesos 09/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 254'117,577.81
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 116'580,774.72
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 87'596,803.09

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

Al cierre del trimestre se informa que el saldo del Flujo de Efectivo del periodo terminado al 30 de junio de la presente anualidad es por un importe de \$ - 23'238,404.62 (menos Veintitrés millones doscientos treinta y ocho mil cuatrocientos cuatro pesos 62/100 M.N.).

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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

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	406'156,011.59
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	87'781,803.09
Ajuste por Cambios de Valor	493'937,814.68
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2018)	\$ 652'577,156.20

7. ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR ENTE PUBLICO/RUBRO/TIPO/CLASE

Al cierre del Segundo trimestre del presente año se manifiesta que en el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales por Ente Público/Rubro/Tipo/Clase se muestran las columnas recaudado y devengado de las siguientes fuentes de ingresos:

FUENTE DE INGRESOS		DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
10000	IMPUESTOS			
11000	Impuestos sobre los ingresos	46,378.50	46,378.50	-
12000	Impuestos sobre el patrimonio	16'253,301.58	16'253,301.58	-
	Impuesto predial	16'244,409.58	16'244,409.58	-
13000	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	1'218,108.75	1'218,108.75	-
17000	Accesorios de impuestos	1'768,228.55	1'768,228.55	-
	Recargas de impuesto municipal	642,911.61	642,911.61	-
	Multas municipales	1'022,578.11	1'022,578.11	-
	Honorarios y gastos de ejecución de impuesto municipal	102,738.83	102,738.83	-
	TOTAL IMPUESTOS	\$ 19'286,017.38	\$ 19'286,017.38	SIN DIFERENCIA

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

8. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)

Al cierre al 30 de junio de la presente anualidad se manifiesta que en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por objeto del Gasto existen diferencias entre los montos de las columnas devengado y pagado de los siguientes capítulos y conceptos:

	CONCEPTO	DEVENGADO	PAGADO	DIFERENCIA
	SERVICIOS PERSONALES.	93,015,563.17	89,976,021.61	30'395,541.56
11000	REMUNERACIÓN AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	72,361,671.25	72,361,671.25	-
12000	REMUNERACIÓN AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO.	9,928,403.08	9,935,095.49	-6,692.41
13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	1,633,652.83	1,633,652.83	-
14000	SEGURIDAD SOCIAL.	3,365,901.78	348,387.73	3'017,514.05
15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	5,725,934.23	5,697,214.31	28,719.92
16000	PREVISIONES	0.00	0.00	-
17000	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	-
	MATERIALES Y SUMINISTROS	24,259,814.67	19,147,778.62	5'112,036.05
21000	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	3,868,062.46	2,247,395.31	1'620,667.15
22000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,430,874.62	626,820.02	804,054.60
23000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	730,711.69	456,579.74	274,131.95
24000	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	6,613,115.86	6,122,432.48	490,683.38
25000	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	118,622.65	39,587.21	79,035.44
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,488,277.74	5,737,714.14	1'750,563.60
27000	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	2,781,038.88	2,770,173.35	10,865.53
28000	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,107,844.81	1,107,844.81	-
29000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	121,265.96	39,231.56	82,034.40
	SERVICIOS GENERALES	38,242,620.98	30,722,139.45	7'520,481.53
31000	SERVICIOS BÁSICOS	8,618,215.30	8,459,872.32	158,342.98

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

32000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,713,291.50	1,641,895.15	1'071,396.35
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	17,174,711.38	14,550,087.68	2'624,623.70
34000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,073,948.29	1,073,948.29	-
35000	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,551,497.75	1,138,058.05	403,439.70
36000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,091,710.27	870,679.03	1'221,031.24
37000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	990,039.56	953,902.27	36,137.29
38000	SERVICIOS OFICIALES	1,881,248.31	1,332,204.78	549,043.53
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,147,958.62	701,491.88	1'446,466.74
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,668,550.64	13,857,571.60	810,979.04
41000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	-
42000	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	-
43000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,400,786.02	976,018.94	424,767.08
44000	AYUDAS SOCIALES	10,064,685.00	9,678,473.04	386,211.96
45000	PENSIONES Y JUBILACIONES	3,203,079.62	3,203,079.62	-
46000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	-
47000	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	-
48000	DONATIVOS	0.00	0.00	-
49000	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	-
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	641,365.46	527,441.63	113,923.83
51000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	243,503.02	149,184.02	94,319.00
52000	MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	30,657.60	28,257.60	2,400.00
53000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	-
54000	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	350,000.01	350,000.01	-
55000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	-
56000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17,204.83	0.00	17,204.83
57000	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	-
58000	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	-
59000	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	-
	INVERSIÓN PÚBLICA	39,867,673.86	39,867,673.86	-
61000	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	39,867,673.86	39,867,673.86	-
62000	OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	-
63000	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	-
	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	-

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

71000	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	-
72000	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00	0.00	-
73000	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	-
74000	CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	-
75000	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	-
76000	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	-
79000	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	-
	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	-
81000	PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	-
83000	APORTACIONES	0.00	0.00	-
85000	CONVENIOS	0.00	0.00	-
	DEUDA PÚBLICA.	69,568,313.12	69,568,313.12	-
91000	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	7,881,340.02	7,881,340.02	-
92000	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	370,924.58	370,924.58	-
93000	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	-
94000	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	-
95000	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	-
96000	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	-
99000	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	61,316,048.52	61,316,048.52	-
	TOTALES	280,263,901.90	263,666,939.89	16'596,962.01

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



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Para el ejercicio 2018 se estimó un Presupuesto de Ingresos de \$592'615,200.00 (Quinientos noventa y dos millones seiscientos quince mil doscientos pesos 00100 M.N.) publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo núm. 92 Decima Sexta Sección Tomo CLXVIII de fecha viernes 29 de diciembre 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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

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 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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018**

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 Zitacuarenses, Consejo de la Crónica, Difusión Cultural, Desarrollo Rural, Ecología e Ingresos Públicos, de conformidad con la Ley Orgánica y su Bando de Gobierno Municipal.

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



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

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

2018

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).

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

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



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

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.

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 Auditoria 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.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

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.

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

No se tienen adeudos por operaciones en moneda extranjera.

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”.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

- No existen Fideicomisos.

9.- Reporte de la Recaudación.

IMPUESTOS	19'286,017.38
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2'858,537.00
DERECHOS	11'907,118.36
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	740,157.77
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	3'796,414.22
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	215'589,333.08



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
INGRESOS FINANCIEROS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 254'117,577.81

10.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

Deuda Pública a Largo Plazo, registrado en la subcuenta 2233-001 Prestamos de la Deuda Publica interna por pagar a Largo Plazo de Libre Disposición con el número de sub-subcuenta 2233-001-00001 Crédito número 12098 por un importe de \$2'332,673.29 (Dos millones trescientos treinta y dos mil seiscientos setenta y tres pesos 29/100 M.N.) así como la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta Amortización de Créditos con los siguientes saldos, en la sub-subcuenta Banobras Domos Cred. Sic 12098 por un importe de \$44,896.69 (Cuarenta y cuatro mil ochocientos noventa y seis pesos 69/100 M.N.).

11.- Calificaciones otorgadas.

Al día 12 de abril de 2018 la calificación emitida MOODY'S INVESTORS SERVICE indica que el municipio de Zitácuaro Michoacán modifico a la baja las calificaciones de emisor del presente municipio a B2/Ba2.mx de B1/Baa2.mx, donde se indica que la perspectiva permanece negativa.

La perspectiva negativa refleja los desafíos que enfrenta Zitácuaro para mejorar consistentemente sus balances operativos y financieros, que de no otorgarse, ocasionaran un mayor deterioro de la liquidez y un incremento en sus niveles de endeudamiento.

Dada la perspectiva negativa, no es factible un alza de la calificación. Sin embargo, las calificaciones podrían estabilizarse si Zitácuaro mejora sus balances operativos y financieros, derivados en una mejora de la liquidez. Por el contrario, si la liquidez continúa deteriorándose junto con un mayor uso de deuda de corto plazo, las calificaciones experimentarían presión a la baja.



MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2018**

12.- 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.

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

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

Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez
PRESIDENTE MUNICIPAL PROVISIONAL

C. Enrique Salvador Martínez del Rio
SINDICO MUNICIPAL

L.C. Bernardo Razo Dorantes
TESORERO MUNICIPAL

T.C. Pastor Marín Marín
CONTRALOR MUNICIPAL