

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 Enero al 31 de diciembre 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 Ejercicio Fiscal 2017, se tiene un saldo de \$43'633,920.77 (Cuarenta y tres millones seiscientos treinta y tres mil novecientos veinte pesos 77/100 M.N.) correspondiente a:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 43'633,920.77
Efectivo	6,324.64
Bancos/Tesorería	43'497,596.13
Bancos/Dependencia y otros	130,000.00
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 Ejercicio Fiscal 2017 se encuentra pendiente la cifra de \$114'948,887.74 (Ciento catorce millones novecientos cuarenta y ocho mil ochocientos ochenta y siete pesos 74/100 M.N.) correspondiente a:

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 114'948,887.74
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	111'042,472.78
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	3'906,414.96

Correspondientes a las cuentas de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo con un saldo de 111 millones 42 mil 472 pesos 78 centavos y Otros derechos de recibir efectivo y equivalentes a corto plazo con un saldo de 3 millones 906 mil 414 pesos 96 centavos.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$17'470,356.37 (Diecisiete millones cuatrocientos setenta mil trescientos cincuenta y seis pesos 37/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 17'470,356.37
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	9'515,501.88
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	7'839,634.51
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 9 millones 515 mil 501 pesos 88 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 7 millones 839 mil 634 pesos 51 centavos y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo por 94 mil 634 pesos.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 Ejercicio Fiscal 2017 es de \$641'704,281.61 (Seiscientos cuarenta y un millones setecientos cuatro mil doscientos ochenta y un pesos 61/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 641'704,281.61
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	397'879,841.60

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

- Edificación Habitacional en Proceso por 3 millones 820 mil 185 pesos.
- Edificación No Habitacional en Proceso por 45 millones 444 mil 846 pesos 74 centavos.
- Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones por 37 millones 850 mil 290 pesos 75 centavos.
- División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en proceso por 133 millones 606 mil 497 pesos 27 centavos.
- Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso por 177 millones 158 mil 21 pesos 84 centavos.

BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán, al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 asciende a una cifra global de \$65'018,490.28 (Sesenta y cinco millones dieciocho mil cuatrocientos noventa pesos 28/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Muebles	\$ 65'018,490.28
Mobiliario y equipo de administración	16'386,283.74

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4'948,382.31
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	735,271.19
Equipo de transporte	30'270,732.59
Equipo de defensa y seguridad	5'279,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6'848,314.43
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 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.).

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 \$237'643,238.16 (Doscientos treinta y siete millones seiscientos cuarenta y tres mil doscientos treinta y ocho pesos 16/100 M.N.) correspondientes a:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 237'643,238.16
Servicios Personales	501,820.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	38'959,178.67

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	139'011,473.44
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	3'033,054.13
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	58'759,656.85
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	-2'621,945.17

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 281 mil 193 pesos 40 centavos.
- ISR retenido 2016-2018 por 19 millones 117 mil 782 pesos 67 centavos.
- ISR retenido a terceras personas 2016-2018 por 1 millón 765 mil 397 pesos 46 centavos.
- Cuotas al ISSSTE 2016-2018 por 1 millón 459 mil 228 pesos 68 centavos.
- 2% sobre nómina 2016-2018 por 4 millones 524 mil 2 pesos 54 centavos.
- 5 al millar 2016 - 2018 por 582 mil 913 pesos 17 centavos.
- Cuotas PRD por 10 mil 45 pesos 2 centavos.
- 5 al millar obra 521/370 Recursos Fiscales por 19 mil 93 pesos 91 centavos.

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 \$3'158,910.00 (Tres millones ciento cincuenta y ocho mil novecientos diez pesos 00/100 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 Interacciones Disp. 446804 por un importe de \$7'500,000.00 (Siete millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.) como se muestra en el siguiente cuadro:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 3'158,910.00
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	3'158,910.00
Crédito numero 12098	3'158,910.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	\$ 7'500,000.00
Amortización de Créditos	7'500,000.00
Interacciones Disp. 446804	7'500,000.00

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) de \$363'795,609.61 (Trescientos sesenta y tres millones setecientos noventa y cinco mil seiscientos nueve pesos 61/100 M.N.) del cual el Resultado de ejercicios Anteriores es de \$52'166,099.18 (Cincuenta y dos millones ciento sesenta y seis mil noventa y nueve pesos 18/100 M.N.), teniendo como resultado el total de la hacienda pública por la cantidad de \$415,961,708.69 (Cuatrocientos quince millones novecientos sesenta y un mil setecientos ocho pesos 69/100 M.N.)

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 363'795,609.61
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 52'166,099.18

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio se tiene que al cierre del Ejercicio Fiscal 2017 se recaudó la cantidad de \$776'901,429.70 (Setecientos setenta y seis millones novecientos un mil cuatrocientos veintinueve pesos 70/100 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	22'518,598.84
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3'691,314.00
DERECHOS	22'976,865.88
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4'447,339.73
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	6'125,189.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	717'100,121.59

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 776'901,429.70

- (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 31 de diciembre de 2017 recibió 717 millones 100 mil 121 pesos con 59 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 \$413'105,820.09 (Cuatrocientos trece millones ciento cinco mil ochocientos veinte 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.

SERVICIOS PERSONALES	192'800,580.18
MATERIALES Y SUMINISTROS	35'086,051.16
SERVICIOS GENERALES	65'490,713.02
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO	124,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	18'584,471.44
AYUDAS SOCIALES	36'775,425.04
PENSIONES Y JUBILACIONES	6'341,901.08
INTERESES DE LA DEUDA	1'386,596.41
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4'322,633.80
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-
OTROS GASTOS	-
INVERSIÓN PUBLICA NO CAPITALIZABLE	52'193,447.96
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 413'105,820.09

- (a) Respecto a los Servicios Personales, el municipio de Zitácuaro para estar en condiciones de proporcionar servicios públicos a sus habitantes, que en el

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$363'795,609.61 (Trescientos sesenta y tres millones setecientos noventa y cinco mil seiscientos nueve pesos 61/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 776'901,429.70
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 413'105,820.09
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 363'795,609.61

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

Al cierre del Ejercicio Fiscal se informa que el saldo del Flujo de Efectivo del periodo terminado al 31 de diciembre de la presente anualidad es por un importe de \$ -3'580,022.67 (Menos tres millones quinientos ochenta mil veintidós pesos 67/100 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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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	52'166,099.18
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	363'795,609.61
Ajuste por Cambios de Valor	415'961,708.79
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2017)	\$ 574'601,050.31

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 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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

"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.

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

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

- 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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

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	22'518,598.84
CUOTAS Y APORTACIONES DEL SEGURO SOCIAL	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3'691,314.00
DERECHOS	22'976,865.88
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4'447,339.73
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	6'125,189.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	717'100,121.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,000.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS FINANCIEROS

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

\$ 776'901,429.70

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 \$3'158,910.00 (Tres millones ciento cincuenta y ocho mil novecientos diez pesos 00/100 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 Interacciones Disp. 446804 por un importe de \$7'500,000.00 (Siete millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.).

11.- 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.

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

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Evaluación del Desempeño (SED), como herramientas de planeación, análisis y evaluación, conforme a lo estipulado por la normatividad.

NOTAS DE MEMORIA

En el ejercicio fiscal del 2017 se realizaron varios Eventos (pólizas) en el que se afectó la cuenta contable del capítulo 3000 cuenta contable 3221- 01 Resultado de ejercicios anteriores principalmente por la cancelación de la obra en proceso y terminada como lo estipula los lineamientos del CONAC EN LA NORMA Nor_01_004_001 en el ejercicio fiscal en comento, por lo que se anexa el analítico de las afectaciones.

CUENTA CONTABLE	FECHA EVENTO	No. DE POLIZA	FECHA POLIZA	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ABONOS	SALDO ACTUAL
EVENTO				CONCEPTO DEL EVENTO			
3				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	369,576,756.06	-	210,805,440.70
31				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	158,639,341.52	0.00	158,639,341.52
311				APORTACIONES	158,639,341.52	0.00	158,639,341.52
3111				APORTACIONES	158,639,341.52	0.00	158,639,341.52
3111-001				HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	158,639,341.52	0.00	158,639,341.52
1	01/01/2017	P.APE-000001-ENE	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2017	158,639,341.52	0.00	0.00
312				DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
3121				DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
3121-003				DONACIONES AL PATRIMONIO 2016	0.00	0.00	0.00
313				ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
3131				HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO.	0.00	0.00	0.00
3131-001				HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
32				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	210,937,414.54	-	52,166,099.18
321				RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	0.00
322				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	210,937,414.54	-	52,166,099.18
3221				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	210,937,414.54	-	52,166,099.18
3221-001				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2016	93,858,427.72	-44,052,328.54	49,806,099.18
1	01/01/2017	P.APE-000001-ENE	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2017	93,858,427.72	0.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL	0.00	-82,453.97	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

				EJERCICIO 2016.			
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-25,431.41	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-195,334.21	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-103,150.58	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-109,986.80	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-136,345.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-189,385.23	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-594,162.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-280,000.00	0.00
2064	31/01/2017	P.PGD-000749-ENE	31/01/2017	REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D	0.00	-42,422.50	0.00
3707	01/04/2017	P.PGD-001080-ABR	01/04/2017	REGISTRO DE AMORTIZACIÓN DE DEUDA DEL MES DE DICIEMBRE.	0.00	63,556.67	0.00
10637	01/10/2017	P.PGD-003419-OCT	01/10/2017	REGISTRO POR DUBLICIDAD DE REGISTRO DEL ADEUDO DE SAPAS	0.00	-257,473.01	0.00
9754	01/12/2017	P.PGD-003097-DIC	01/12/2017	REGISTRO DE AFECTACION TOTAL DE LA OBRA 521/370. TEATRO JUAREZ, POR OMISION DE REGISTRO DE IVA.Y AMORTI	0.00	-96,853.11	0.00
10067	01/12/2017	P.PGD-003231-DIC	01/12/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS 2128,2131,2135 OBRAS CONVENIDAS FIII/ HABITAT 2016, Y CANCELACIÓN DE OBRAS YA TE	0.00	-40,099,206.50	0.00
1959	28/03/2017	P.PGD-003323-DIC	01/12/2017	CANCELACIÓN DE LA OBRA 2050 (NO CAPITALIZABLE)	0.00	-1,388,824.20	0.00
10528	29/12/2017	P.PGD-003342-DIC	29/12/2017	EVENTO 7393 PAGO DE NOMINA PERSONAL DE CONFIANZA	0.00	-3,500.00	0.00
3221-002				RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016	117,078,986.82	-	2,360,000.00
						114,718,986.82	
1	01/01/2017	P.APE-000001-ENE	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA DEL EJERCICIO 2017	117,078,986.82	0.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-559,491.09	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-479,984.72	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-583,064.29	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-119,079.71	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-715,790.42	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-2,802,859.97	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-2,596,743.72	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-143,342.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-67,512.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-928,055.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-374,761.65	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-102,136.85	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-110,068.67	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-3,374,984.00	0.00
2022	01/01/2017	P.PGD-000735-ENE	01/01/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS DEL EJERCICIO 2016.	0.00	-3,500,000.00	0.00
580	05/01/2017	P.PGQ-000187-ENE	05/01/2017	DEPOSITO RECHAZADO POR EL BANCO DEL PAGO DE AGUINALDO 2DA PARTE SEMANAL DE LIMPIA 2016	0.00	1,490.85	0.00
2067	01/01/2017	P.PGQ-000458-ENE	20/01/2017	REGISTRO POR RECHAZO DE NOMINA PAGADA EN 2016.VARIAS OBRAS.	0.00	21,000.00	0.00
2064	31/01/2017	P.PGD-000749-ENE	31/01/2017	REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D	0.00	-45,600.00	0.00
2064	31/01/2017	P.PGD-000749-ENE	31/01/2017	REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D	0.00	-173,303.21	0.00
2064	31/01/2017	P.PGD-000749-ENE	31/01/2017	REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D	0.00	-64,928.81	0.00
2064	31/01/2017	P.PGD-000749-ENE	31/01/2017	REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D	0.00	-39,839.68	0.00
2064	31/01/2017	P.PGD-000749-ENE	31/01/2017	REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS EN EL EJERCICIO FISCAL 2017, DEL EJERCICIO 2016. CANCELACIÓN DEL GASTO D	0.00	-97,405.84	0.00
684	16/02/2017	P.PGQ-000456-FEB	16/02/2017	COMPLEMENTO DE PAGO DESBROZADORAS DEL PROGRAMA FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2016	0.00	-100,900.00	0.00
1225	28/02/2017	P.PGQ-000347-FEB	28/02/2017	PAGO DE PROPORCION DE AGUINALDO 2016: SERVANDO RUEDA CAZARES	0.00	-4,106.48	0.00
1536	03/03/2017	P.PGD-000516-MAR	03/03/2017	CORRECCION AL EV- 9233 DE NOVIEMBRE 2016 REGISTRO PRESUPUESTAL INCORRECTO	0.00	42,532.00	0.00
1752	14/03/2017	P.PGQ-000449-MAR	14/03/2017	PAGO DE PROPORCION DE AGUINALDO 2016: SERVANDO RUEDA CAZARES	0.00	-4,106.48	0.00
2081	31/03/2017	P.PGD-000753-MAR	31/03/2017	REGISTRO DE LAS OBRAS TERMINADAS PARA CAPITALIZAR Y/O MANDAR AL GASTO EN EL MES DE MARZO.	0.00	-2,073,379.94	0.00
4499	30/04/2017	P.PGD-001273-ABR	30/04/2017	REG DE CORRECCION DEL EVENTO 4749 DE PGO DE ARRENDAMIENTO A 6MESES: JUAN MANUEL DOMINGUEZ OCHOA ES AN	0.00	18,000.00	0.00
4822	01/06/2017	P.PGD-001490-JUN	01/06/2017	REGISTRO POR CANCELACION DE EV-11677/DIC 2016. FONDO IV 2016. GASTO INCORRECTO.	0.00	9,231.99	0.00
1536	03/03/2017	P.PGD-002594-JUL	01/07/2017	CANCELACION AL EV.1536 DEL MES DE MARZO,	0.00	-42,532.00	0.00
5553	10/07/2017	P.PGQ-001075-JUL	10/07/2017	DEV.DE RECURSO ECON. DEL PROGRAMA DE CALZADO A BAJO COSTO POR INCONFORMIDAD DE BENEFICIARIO .	0.00	-1,337.49	0.00
7226	05/09/2017	P.PGD-002612-SEP	05/09/2017	CANCELACION DEL ISR DE ADEFAS DEL EV.7226 CHEQUE 5074	0.00	-1,886.79	0.00
7236	07/09/2017	P.PGD-002508-SEP	07/09/2017	CANCELACION DEL PASIVO PAGADO	0.00	-6,603.78	0.00
8549	01/10/2017	P.PGD-002805-OCT	01/10/2017	RECLASIFICACION DE LA OBRA 2045, CONST DE AULA EN CETIS 28. OBRA NO CAPITALIZABLE.	0.00	-349,404.82	0.00
8552	01/10/2017	P.PGD-002806-OCT	01/10/2017	RECLASIFICACION DE LA OBRA 1605, CONST DE TANQUE DE AGUA, OBRA NO CAPITALIZABLE.	0.00	-178,995.18	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

8553	01/10/2017	P.PGD-002807-OCT	01/10/2017	RECLASIFICACION DE LA OBRA 2296, CONST TANQUE DE ALMAC.OBRA NO CAPITALIZABLE.	0.00	-200,000.00	0.00
10357	01/10/2017	P.PGD-003310-OCT	01/10/2017	CORRECCIÓN A EVENTO 10119,10118 Y 10120 CANCELACIÓN DE ANTICIPOS.	0.00	-40,020.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-199,818.11	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-225,900.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-698,950.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-399,500.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-1,909,383.21	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-199,996.08	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-769.08	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-3,479.49	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-562.60	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-239,908.92	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-281,192.45	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-942,848.79	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-30,450.17	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-43,739.68	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-2,100.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-78,338.55	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-45,240.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-113,077.60	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-5,400.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-2,989,706.75	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-30,000,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-18,000,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-8,000,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-109,485.50	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-110,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-349,945.20	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-1,424,302.69	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-2,699,445.35	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-29,999,849.93	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-4,999,999.97	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-949,467.20	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-1,297,787.29	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-19,981,455.09	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-646,606.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-1,624,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-26,372.98	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-900,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-450,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-380,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-380,000.00	0.00
10402	01/10/2017	P.PGD-003324-OCT	01/10/2017	CANCELACIÓN DE VARIAS OBRAS DEL EJERCICIO 2016 NO CAPITALIZABLES.	0.00	-250,000.00	0.00
9115	01/11/2017	P.PGQ-001769-NOV	01/11/2017	COMPRA E INSTALACION DE 21 LAMINAS COLOR BLANCA INDUSTRIAL F-1862: CATALINA BEAMONTE CASTILLO	0.00	-40,600.00	0.00
9440	01/11/2017	P.PGD-002998-NOV	01/11/2017	REGISTRO DE CORRECCION POR DUPLICIDAD DE REGISTRO ACTIVA CAPITAL SC. FACT A254. EV-5137/JUN/16 Y EV-5	0.00	40,600.00	0.00
8749	14/11/2017	P.PGQ-001697-NOV	14/11/2017	DEVOLUCION DE RECURSO, PROGRAMA CUARTOS ROSAS. MARISOL ARRIAGA GARDUÑO.	0.00	-1,640.00	0.00
9474	01/12/2017	P.PGQ-001808-DIC	01/12/2017	APOYOS OTORGADOS A LA CIUDADANÍA: GILBERTO KALYD TINOCO JIMENEZ	0.00	-2,500.00	0.00
9754	01/12/2017	P.PGD-003097-DIC	01/12/2017	REGISTRO DE AFECTACION TOTAL DE LA OBRA521/370.TEATRO JUAREZ, POR OMISION DE REGISTRO DE IVA.Y AMORTI	0.00	-132.47	0.00
9754	01/12/2017	P.PGD-003097-DIC	01/12/2017	REGISTRO DE AFECTACION TOTAL DE LA OBRA521/370.TEATRO JUAREZ, POR OMISION DE REGISTRO DE IVA.Y AMORTI	0.00	-164,840.03	0.00
10067	01/12/2017	P.PGD-003231-DIC	01/12/2017	CANCELACIÓN DE OBRAS 2128,2131,2135 OBRAS CONVENIDAS FIII/ HABITAT 2016, Y CANCELACIÓN DE OBRAS YA TE	0.00	40,099,206.50	0.00
1901	17/03/2017	P.PGD-003322-DIC	01/12/2017	CANCELACIÓN DE LA OBRA (NO CAPITALIZABLE)	0.00	-5,517,242.50	0.00
1984	21/03/2017	P.PGD-003321-DIC	01/12/2017	CANCELACIÓN DE LA OBRA 1557 CONSTRUCCIÓN DE DOS AULAS EN TELEBACHILLERATO LAS PALMAS (GASTO)	0.00	-641,937.39	0.00
10518	19/12/2017	P.PGD-003341-DIC	19/12/2017	COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO)	0.00	-17,002.00	0.00
10518	19/12/2017	P.PGD-003341-DIC	19/12/2017	COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO)	0.00	-32,175.00	0.00
10518	19/12/2017	P.PGD-003341-DIC	19/12/2017	COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO)	0.00	-4,000.00	0.00
10518	19/12/2017	P.PGD-003341-DIC	19/12/2017	COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO)	0.00	-1,950.00	0.00
10518	19/12/2017	P.PGD-003341-DIC	19/12/2017	COMPROBACION DE GASTOS: EFRAIN ISAAC RANGEL GARCIA (DIA DEL BARRENDERO)	0.00	-15,725.50	0.00
10633	31/12/2017	P.PGD-003420-DIC	31/12/2017	REGISTRO DE CANCELACION DE CONTRATISTAS DE LAS OBRAS 2310,2311,2312.2313 Y 2314.	0.00	2,360,000.00	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

13.- 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