

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de Zitácuaro, Michoacán durante el ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre 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, agrupándose de la siguiente manera:

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el rubro de efectivo y equivalente se informa que al cierre del ejercicio 2018, se tiene un saldo de \$75'800,211.43 (Setenta y cinco millones ochocientos mil doscientos once pesos 43/100 M.N.) correspondiente a:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 75'800,211.43
Efectivo	-
Bancos/Tesorería	75'551,611.43
Bancos/Dependencia y otros	50,000.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depósitos de Fondos de Terceros	198,600.00
Otros efectivos y equivalentes	-

La cuenta 1112 Bancos/Tesorería con un monto de \$75'551,611.43, representa el 99.67% del total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo disponibles en el Municipio de Zitácuaro al corte al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del ejercicio fiscal 2018 se encuentra pendiente la cifra de \$14'575,450.25 (Catorce millones quinientos setenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta pesos 25/100 M.N.) correspondiente a:

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	\$14,575,450.25
Inversiones Financieras	-
Cuentas por Cobrar	-
Deudores Diversos	10,098,465.66
Ingresos por Recuperar	-
Deudores por Anticipos de Tesorería	-
Préstamos Otorgados	-
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	4'476,984.59

El monto total de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes están conformadas por los conceptos de las cuentas 1123 Deudores Diversos con un monto de 10 millones 098 mil 465 pesos 66 centavos los cuales representan el 69.28 % del total de derechos a recibir en efectivo o equivalentes y por otro lado también se encuentra identificada la cuenta 1129 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto plazo, el cual cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2018 de 4 millones 476 mil 984 pesos 59 centavos representando el 30.72 % de derechos por impuestos por acreditar del monto total de la cuenta 112, los cuales se integraron al cierre del ejercicio como se muestra en la siguiente tabla:

SUBSIDIO AL EMPLEO	4,340,721.09
SUBSIDIO AL EMPLEO FDO. IV.	128,841.53
ISR RETENIDO POR EL BANCO	7,421.94
REDONDEO 2018	0.03

113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del ejercicio 2018 se encuentra pendiente de amortizar las cantidades de \$16'654,576.89 (Dieciséis millones seiscientos cincuenta y cuatro mil quinientos setenta y seis pesos 89/100 M.N.) correspondiente a:

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 16'654,576.89
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	6'747,431.80
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	9'791,925.11
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	94,634.00

De las cifras anteriores mostradas en el cuadro de descripción, nos muestran los montos con los cuales se concluye el presente ejercicio fiscal, referente a los derechos a recibir bienes o servicios los cuales representan del monto total un 40.52%, 0.12%, 58.79% y 0.57% respectivamente.

123 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 2018 de \$548'654,137.52 (Quinientos cuarenta y ocho millones seiscientos cincuenta y cuatro mil ciento treinta y siete pesos 52/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 548'654,137.52
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	304'829,697.51

De las cifras anteriormente señaladas correspondientes a los montos representan el 16.33%, 25.38%, 2.73% y 55.56% respectivamente del total de las cuentas bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; al respecto de la cuenta Construcciones en proceso en bienes de dominio público, las subcuentas que integran en su conjunto el importe más representativo al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018 son:

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cabe señalar que Terrenos Edificios no Habitacionales e Infraestructura se encuentran desglosados en el Inventario de Bienes Inmuebles.

12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO.	2,099,895.83
12351-611	EDIFICACION HABITACIONAL.	2,099,895.83
12351-611-61106	PROYECTOS PARA VIVIENDA	2,099,895.83
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	32,212,982.52
12352-612	EDIFICACION NO HABITACIONAL.	32,212,982.52
12352-612-61202	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN	8,990,000.00
12352-612-61204	ESPACIOS DEPORTIVOS, RECREATIVOS, TURÍSTICOS Y CULTURALES	50,890.89
12352-612-61208	CENTROS DE ASISTENCIA SOCIAL	3,992,769.81
12352-612-61212	EDIFICACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA, POLICÍA Y TRÁNSITO	10,398,879.80
12352-612-61213	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	8,780,442.02
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	34,961,198.61
12353-001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES POR ADMINISTRACION	330,198.29
12353-001-00005	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE POR ADMINISTRACION	330,198.29
12353-001-00005-1806	OBRA 18006. CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO	330,198.29
12353-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	34,631,000.32
12353-613-61302	OBRAS PARA LA GENERACIÓN Y SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1,020,391.00
12353-613-61306	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL	369,769.68
12353-613-61307	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO PLUVIAL	33,030,839.64
12353-613-61311	TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE AGUA, CÁRCAMOS Y SIMILARES	210,000.00
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	4,230,766.84
12354-001	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION	2,323,584.65
12354-001-00005	OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN POR ADMINISTRACION	2,323,584.65

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

12354-001-00005-0191	GASTOS INDIRECTOS 3%	304,092.19
12354-001-00005-0201	INSTALACIONES DE LA FERIA EN H. ZITACUARO	2,019,492.46
12354-614	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN.	1,907,182.19
12354-614-61402	INFRAESTRUCTURA PARA EL SUMINISTRO PÚBLICO DE AGUA POTABLE EN OBRAS DE URBANIZACION	1,007,182.19
12354-614-61402-1564	OBRA 1564 MODERN Y AMP DEL ACCESO OTE DE ZITACUARO	787,185.19
12354-614-61402-2051	OBRA 2051 CONST DE TECHUMBRE EN SALON DE USOS MULTIPLES EN SAN JUAN ZIT 3RA MZA	219,997.00
12354-614-61405	OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN	900,000.00
12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	231,174,853.71
12356-616	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA.	231,174,853.71
12356-616-61605	VIALIDADES URBANAS	231,174,853.71
12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	150,000.00
12357-617	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES.	150,000.00
12357-617-61701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA	150,000.00

124 BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de Zitácuaro, Michoacán, al cierre del ejercicio fiscal 2018 asciende a una cifra global de \$73'687,973.40 (Setenta y tres millones seiscientos ochenta y siete mil novecientos setenta y tres pesos 40/100 M.N.) correspondiente a:

Bienes Muebles	\$ 73'687,973.40
Mobiliario y equipo de administración	17,023,823.26
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5'075,604.80
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	738,971.18
Vehículos y Equipo de transporte	38'090,491.60
Equipo de defensa y seguridad	5'279,911.02
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6'929,576.54
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	549,595.00
Activos Biológicos	-

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Respecto las cuentas anteriormente señaladas representan las siguientes cifras en porcentajes, tomando en cuenta que el 100% corresponde a la cuenta 124, como se muestra a continuación:

Bienes Muebles	100 %
Mobiliario y equipo de administración	23.10 %
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6.89 %
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1 %
Vehículos y Equipo de transporte	51.69 %
Equipo de defensa y seguridad	7.17 %
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9.40 %
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.75 %
Activos Biológicos	-

Con los datos anteriores se puede apreciar que la subcuenta de 1244 Vehículos y Equipos de Transporte reúne el mayor valor de los activos de la cuenta de bienes muebles, representando el 51.69% del valor total de los bienes del municipio. Cabe señalar que en el ejercicio 2018 se realizó la desincorporación de 3 vehículos por donación a instituciones.

125 ACTIVOS INTANGIBLES

El Municipio cuenta al cierre del ejercicio fiscal 2018 en la cuenta 125 Activos Intangibles la cantidad de \$639,067.00 (Seiscientos treinta y nueve mil sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), representados en:

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

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

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Al cierre del ejercicio fiscal 2018, el Municipio de Zitácuaro terminó con un monto total de \$59,388,219.62 (Cincuenta y nueve millones trescientos ochenta y ocho mil doscientos diecinueve pesos 89/100 M.N.) correspondiente a las depreciaciones acumuladas del ejercicio, tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

126	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	59,388,219.62
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES.	8,303,290.44
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	8,303,290.44
12612-583	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	8,303,290.44
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.	850,000.00
12627	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	850,000.00
12627-007	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA ELECTRICA.	850,000.00
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	50,234,929.18
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	13,692,592.33
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,498,972.41
12631-512	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	261,923.50
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	8,282,571.84
12631-519	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	649,124.58
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,423,005.87
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	722,196.17
12632-522	DEPRECIACION ACUMULADA DE APARATOS DEPORTIVOS.	193,399.31
12632-523	DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	959,985.99
12632-529	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	2,547,424.40
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO.	696,907.71
12633-531	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO DE LABORATORIO.	511,496.18

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

12633-532	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	185,411.53
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.	27,300,546.84
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	23,079,996.22
12634-542	DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES.	475,064.92
12634-549	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRASPORTE.	3,745,485.70
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	4,121,876.43
12636-561	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	137,306.30
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	605,295.84
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	2,287,646.97
12636-564	DEPRECIACION ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRES Y DE REFRIGERACIÓN.	112,589.16
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	611,946.03
12636-566	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	14,600.06
12636-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	346,783.38
12636-569	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS.	5,708.69

PASIVO

211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al cierre del ejercicio es por la cantidad de \$266'058,112.96 (Doscientos sesenta y seis millones cincuenta y ocho mil ciento doce pesos 96/100 M.N.) correspondientes a:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 266'058,112.96
Servicios Personales	6'884,515.14
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32'791,172.18
Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	156'392,723.59
Participaciones y Aportaciones	-
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1'602,538.37
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	68'337,538.68

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Devoluciones de la Ley de Ingresos
Otras cuentas por pagar a corto plazo

-
49,625.00

De los montos anteriores representan los siguientes porcentajes 2.59%, 12.32%, 58.78%, 0.60%, 25.69% y 0.02% respectivamente, de tal manera que se puede interpretar que las cuentas necesarias a cubrir sus pagos corresponden a las que se ubican en las subcuentas 2113, de igual manera las subcuentas más representativas de la cuenta 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo son:

2117-001	RETENCIONES POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,211,425.01
	ISR RETENIDO	23,008,293.33
2117-004	ISR RETENIDO A TERCERAS PERSONAS	2,884,728.92
2117-005	CUOTAS SINDICALES	3,065.93
2117-006	CUOTAS AL ISSSTE	2,015,262.10
2117-007	2% SOBRE NOMINA	7,376,211.00
2117-011	5 AL MILLAR	1,638,401.49
2117-012	OTRAS CUOTAS RETENIDAS	11,256.99
2117-014	5 AL MILLAR OBRA 521/370 RECURSOS FISCALES	19,093.91
2117-015	FONDO DE AHORRO EMPLEADOS	169,800.00

219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al cierre del ejercicio fiscal 2018, el Municipio concluyó con un importe de la cuenta 219 Otros Pasivos a Corto Plazo por un importe de \$12'685,741.54 (Doce millones seiscientos ochenta y cinco mil setecientos cuarenta y un pesos 54/100 M.N.), como se muestra en la siguiente tabla:

2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES.	12,685,741.54
2199-001	ACREEDORES DIVERSOS	12,616,517.04
2199-001-00003	VICTORIA COLIN PARDO	2,779.61

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2199-001-00007	FAMSA S.A 2016-2018	97,422.95
2199-001-00008	JOSE HUGO RAYA PIZANO	10,855.00
2199-001-00012	JOSE GUADALUPE BENITEZ GOMEZ	619.79
2199-001-00016	FONACOT S.A. 2016-2018	62,193.89
2199-001-00017	ALBERTA GARCIA MERCADO	1,184.46
2199-001-00027	METLIFE MEXICO S.A. (2015-2018)	149,219.94
2199-001-00028	FAMSA (SEG. PUB) 2015-2018	50,062.38
2199-001-00029	DESCUENTO TEATRO JUAREZ	11,850.00
2199-001-00033	PASTOR MARIN MARIN	11,600.00
2199-001-00036	ELISA TORRES ESQUIVEL	24.05
2199-001-00039	FONACOT (2012)	10,151.53
2199-001-00209	SUELDOS POR PAGAR	114,994.07
2199-001-00222	PENSIONES ALIMENTICIAS POR PAGAR.	5,418.18
2199-001-00282	SUELDOS POR PAGAR FONDO IV.	13,000.00
2199-001-00312	BECAS POR PAGAR 2013	1,932.00
2199-001-00437	IMMER MALAGON ITURBE	973.40
2199-001-00462	MARIA TERESA REYES ARZATE	1,000.00
2199-001-00476	TAYDE GONZALEZ ARIAS	965.00
2199-001-00479	EDGAR FLORES SILVA	3,000.00
2199-001-00481	ENRIQUE SALVADOR MARTINEZ DEL RIO	4,428.84
2199-001-00482	RAUL CONSTANTINO GARCIA PEREZ	2,813.42
2199-001-00483	EDUARDO VAZQUEZ SAAVEDRA	1,828.00
2199-001-00485	HUGO ALBERTO HERNANDEZ SUAREZ	7,090.92
2199-001-00488	BERNARDO RAZO DORANTES	11,799.98
2199-001-00489	PEDRO ENRIQUE FLORES MORENO 2015-2018	3,621.00
2199-001-00501	JENNY JACKELINE FLORES RODRIGUEZ	9,900.00
2199-001-00512	JORGE CUEVAS CARRANZA	10,000.00
2199-001-00517	NUBIA ESQUIVEL VILLANUEVA	2,485.01
2199-001-00524	JAVIER QUINTANA DELGADO	3,000.00
2199-001-00534	DOLAR. LC. S.A. DE C.V.	67,841.60
2199-001-00554	ROSALIO SUAREZ SALGADO	4,672.00
2199-001-00560	J.P SOFIEXPRESS S.A DE C.V. SFP	14,857.55
2199-001-00564	RAFAEL HERNANDEZ ALBARRAN	1,200.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2199-001-00577	CELIA CARMONA ROMANI	822.50
2199-001-00616	CAJA POPULAR MEXICANA SC DE AP	3,347.04
2199-001-00631	GRECIA SANTOYO LOPEZ	463.10
2199-001-00659	TERESA RUIZ VALENCIA	590.47
2199-001-00660	SANDRA RUIZ RIVERA	48,566.31
2199-001-00661	SANCHEZ AUTOMOTRIZ S.A DE CV	10,000.00
2199-001-00665	MARIA ROSAURA FLORES SANCHEZ	1,329.01
2199-001-00682	DEVOLUCION DEL DAP	6,411.61
2199-001-00693	CLAUDIA ALEJANDRA DOMINGUEZ ORTIZ	800.00
2199-001-00695	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE ZITACUARO	11,747,463.66
2199-001-00697	MARIA GUADALUPE AGUILAR HURTADO	230.00
2199-001-00702	ADRIAN GARCIA SANCHEZ	5,735.00
2199-001-00709	JOSE JUAN GOMEZ DE LA CRUZ	1,006.00
2199-001-00710	EUGENIO NAVA MONTES DE OCA	7,500.00
2199-001-00715	NAZARIO ARCHUNDIA CRUZ	2,500.00
2199-001-00718	JULIO HERRERA GUZMAN	3,818.60
2199-001-00719	SANTIAGO JIMENEZ BACA	10,585.06
2199-001-00723	GUILLERMO CRUZ ESTEFES B.EXTRAVIADO	702.00
2199-001-00725	ALBERTO NEGRETE RUIZ	250.00
2199-001-00730	ROBERTO CORREA MERLOS	5,417.04
2199-001-00733	MYRNA MERLOS AYLLON	8,344.04
2199-001-00734	DIEGO GARCIA ALVAREZ	790.00
2199-001-00735	JORGE ARMANDO RUBIO MONROY	3,223.39
2199-001-00736	OSCAR RODOLFO RUBIO GARCIA	1,177.31
2199-001-00741	GEORGINA GONZALEZ GARCIA	775.00
2199-001-00742	KARLA AZUCENA MORENO GONZALEZ	1,378.00
2199-001-00743	VICTOR LUIS SANCHEZ VILCHIS	696.04
2199-001-00744	JUICIO MERCANTIL 5/2018. LUIS EDUARDO MARTINEZ BAEZA VS JUAN CARLOS SANDOVAL MIRANDA	31,014.39
2199-001-00745	FAUSTO VACA CARMONA	234.00
2199-001-00746	AMADO SALINAS SOLACHE	1,190.00
2199-001-00747	GLORIA GARDUÑO QUIROGA	500.00
2199-001-00748	GABRIELA ARRIOLA MERLOS	500.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2199-001-00749	MARCELINO CASTILLO BECERRIL	6,032.00
2199-001-00750	FINANCIERA PACTO	5,566.23
2199-001-00751	ANA MARIA ANAYA SALAZAR	2,482.67
2199-001-00752	NELI VERENICE BERNAL MARTINEZ	292.00
2199-004	ACREEDORES DIVERSOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	69,224.50
2199-004-00001	BEBIDAS PURIFICADAS DE MICHOACAN (2012)	5,608.00
2199-004-00002	PROGRAMA FERTILIZANTES QUIMICOS (2012)	30,760.00
2199-004-00003	JORGE HERNANDEZ SOLORZANO (2012)	1,461.60
2199-004-00005	RAFAEL CONTRERAS VACA (2012)	666.72
2199-004-00006	PAULA SANCHEZ GONZALEZ (2012)	377.99
2199-004-00007	RODRIGO PARADA RAMIREZ (2012)	1,111.11
2199-004-00008	VICTORIA VAZQUEZ VEGA (2012)	2,016.25
2199-004-00009	ANGEL EDUARDO GARCIA NAVA (2012)	1,000.00
2199-004-00013	MARIANA VIEYRA VILLEGAS (EJERC. ANT.)	523.50
2199-004-00014	MARCO ANTONIO QUIROZ INIESTRA (EJERC. ANT.)	18,000.00
2199-004-00015	LUIS CARLOS CHAVEZ SANTACRUZ (EJERC. ANT.)	3,500.00
2199-004-00016	MARIA TERESA CORTES GOMEZ (EJERC. ANT.)	98.00
2199-004-00017	INDUSTRIAS DE ZITACAURO, S.A DEC.V. (EJERC. ANT.)	2,580.00
2199-004-00018	ESTIMULOS POR PAGAR (EJERC. ANT.)	600.00
2199-004-00019	BRENDA CRUZ ALVAREZ (EJERC. ANT.)	250.00
2199-004-00020	RICARDO SANDOVAL QUIROZ (EJERC. ANT.)	671.33

Por lo que se deduce que las cuentas a liquidar correspondientes a los otros pasivos son las cuentas anteriormente descritas.

Del saldo de \$266,058,112.96, (Doscientos sesenta y seis millones cincuenta y ocho mil ciento doce pesos 96/100 M.N.) de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se desprende que del ejercicio fiscal 2018, se generaron cuentas por pagar en cantidad de \$132,730,969.37, (Ciento treinta y dos millones setecientos treinta mil novecientos sesenta y nueve 37/100).

223 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 \$2'396,229.96 (Dos millones trescientos noventa y seis mil doscientos veintinueve pesos 96/100 M.N.) así como de la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta 21312-911-91101 Amortización de Créditos con los siguientes saldos, en la sub-subcuenta Banobras Domos Cred. Sic 12098 al cierre del ejercicio fiscal 2018, esta cuenta se encuentra en \$0.00, como se muestra en el siguiente cuadro:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 2'396,229.96
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	2'396,229.96
Crédito numero 12098	2'396,229.96
Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	-
Amortización de Créditos	-
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	-

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

Dentro del rubro Hacienda/Patrimonio se informa que al cierre del ejercicio fiscal 2018 el Municipio tuvo un Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro de \$145,464,442.09 (Ciento cuarenta y cinco millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 09/100 M.N.), del cual el Resultado de ejercicios Anteriores del Ahorro/Desahorro nos arroja el importe de \$363'795,609.61 (Trescientos sesenta y tres millones setecientos noventa y cinco mil seiscientos nueve pesos 61/100 M.N.):

Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 145,464,442.09
Resultados de Ejercicios Anteriores	363,795,609.61

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Con relación a los Ingresos obtenidos por el Municipio se tiene que al cierre del ejercicio fiscal 2018 se recaudó la cantidad de \$598'161,199.76 (Quinientos noventa y ocho millones ciento sesenta y un mil ciento noventa y nueve pesos 76/100 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:

INGRESOS DE GESTION

IMPUESTOS	23,566,020.78
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	3,934,688.00
DERECHOS.	22,292,122.44
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3,285,124.46
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	7,870,060.69
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	537,213,183.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	598,161,199.76

- (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 diciembre de 2018 un saldo de 537 millones 213 mil 183 pesos 39 centavos por participaciones y aportaciones.

Con relación a los Gastos realizados por el Municipio se tiene que al cierre del ejercicio fiscal 2018 se ejerció la cantidad de \$452,696,757.67 (Cuatrocientos cincuenta y dos millones seiscientos noventa y seis mil setecientos cincuenta y siete pesos 67/100 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.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

SERVICIOS PERSONALES.	187,502,338.03
MATERIALES Y SUMINISTROS.	41,118,212.31
SERVICIOS GENERALES	83,995,237.11

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,658,658.13
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,400,786.02
AYUDAS SOCIALES	20,182,819.36
PENSIONES Y JUBILACIONES	7,757,873.13
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
DONATIVOS	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

PARTICIPACIONES	0.00
APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	509,730.76
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,701,486.98
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

OTROS GASTOS	562,574.60
INVERSION PÚBLICA.	
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE.	99,307,041.24
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	452,696,757.67

- (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 diciembre de 2018 es de \$145,464,442.09 (Ciento cuarenta y cinco millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 09/100 M.N.).

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 598'161,199.76
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 452,696,757.67
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 145,464,442.09

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

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Al cierre del ejercicio se informa que el saldo del Flujo de Efectivo del periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 es por un importe de \$32'166,290.66 (Treinta y dos millones ciento sesenta y seis mil doscientos noventa pesos 66/100 M.N.).

5. ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

La finalidad de la Información presentada en el Estado Analítico del Activo consiste en mostrar los movimientos de los activos controlados por el ente público, en este caso el Ayuntamiento de Zitácuaro, durante un periodo de tiempo determinado para que derivado de la información que arroje el estado financiero se puedan tomar las decisiones económicas fundamentadas, por consiguiente, se presenta el extracto del estado financiero al cierre del ejercicio fiscal 2018:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	835,684,994.18	2,009,842,742.71	2,174,904,540.02	670,623,196.87	165,061,797.31
ACTIVO CIRCULANTE.	176,053,164.88	1,739,583,282.31	1,808,606,208.62	107,030,238.57	-69,022,926.31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.	43,633,920.77	1,075,849,801.21	1,043,683,510.55	75,800,211.43	32,166,290.66
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	114,948,887.74	640,445,395.38	740,818,832.87	14,575,450.25	-100,373,437.49
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	17,470,356.37	23,288,085.72	24,103,865.20	16,654,576.89	-815,779.48
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	659,631,829.30	270,259,460.40	366,298,331.40	563,592,958.30	-96,038,871.00
INVERSIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	641,704,281.61	260,889,966.10	353,940,110.19	548,654,137.52	-93,050,144.09
BIENES MUEBLES.	65,018,490.28	9,365,578.12	696,095.00	73,687,973.40	8,669,483.12
ACTIVOS INTANGIBLES.	639,067.00	0.00	0.00	639,067.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	47,730,009.59	3,916.18	11,662,126.21	59,388,219.62	11,658,210.03
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0	0	0	0	0

6. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

De la información que contiene el presente anexo se expone que en relación a 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	85,379,328.80
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio	145,464,442.09
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio (2018)	389,483,112.41
Ajuste por Cambios de Valor	230,843,770.89

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

Al cierre del ejercicio 2018 se manifiesta que en el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales por Ente Público/Rubro se muestran las diferencias de las siguientes fuentes de ingresos:

CRI	RUBROS DE LOS INGRESOS	ESTIMADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
10000	IMPUESTOS	23,192,848.00	23,566,020.78	23,566,020.78	373,172.78
20000	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
30000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	5,134,229.00	3,934,688.00	3,934,688.00	-1,199,541.00
40000	DERECHOS	20,064,396.00	22,292,122.44	22,292,122.44	2,227,726.44
50000	PRODUCTOS	1,486,913.00	3,285,124.46	3,285,124.46	1,798,211.46
	CORRIENTE	1,486,913.00	1,110,041.00	1,110,041.00	-376,872.00
	CAPITAL	0.00	2,175,083.46	2,175,083.46	2,175,083.46
60000	APROVECHAMIENTOS	6,077,752.00	7,870,060.69	7,870,060.69	1,792,308.69
	CORRIENTE	6,077,752.00	7,870,060.69	7,870,060.69	1,792,308.69
	CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00
70000	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
80000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	473,727,788.00	537,213,183.39	537,213,183.39	63,485,395.39
90000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
00000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TOTAL	529,683,926.0 0	598,161,199.7 6	598,161,199.7 6	68,477,273.7 6
-------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

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

Al cierre al 31 de diciembre del ejercicio 2018 se manifiesta que en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por objeto del Gasto muestra montos con subejercicio como se muestra en el siguiente cuadro de análisis:

COG	CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES O REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	SERVICIOS PERSONALES.	183,574,468.21	9,503,269.82	193,077,738.03	192,762,738.03	183,389,479.54	315,000.00
15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	12,376,220.67	12,376,220.67	12,061,220.67	11,996,188.76	315,000.00
	MATERIALES Y SUMINISTROS	40,702,775.95	8,211,381.10	48,914,157.05	48,367,714.11	39,159,617.66	546,442.94
27000	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	3,386,845.00	2,807,806.06	6,194,651.06	5,699,078.76	4,396,926.09	495,572.30
29000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,232,839.00	-686,377.11	546,461.89	495,591.25	185,319.18	50,870.64
	INVERSIÓN PÚBLICA	181,715,397.69	64,940,211.62	246,655,609.31	242,856,260.46	150,025,250.93	3,799,348.85
61000	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	181,715,397.69	64,940,211.62	246,655,609.31	242,856,260.46	150,025,250.93	3,799,348.85
	DEUDA PÚBLICA.	29,132,615.90	126,244,460.84	155,377,076.74	77,172,558.26	77,172,558.26	78,204,518.48
99000	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	12,047,615.90	134,557,050.04	146,604,665.94	68,400,147.46	68,400,147.46	78,204,518.48
	T O T A L E S	529,683,926.00	244,037,237.70	773,721,163.70	690,855,853.43	558,124,884.06	82,865,310.27

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 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.); de los cuales \$62,931,274.00 (Sesenta y dos millones novecientos treinta y un mil doscientos setenta y cuatro 00/100 M.N.) corresponden al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Zitácuaro; 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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Zirahuato 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."

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El artículo 3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo reconoce la existencia del municipio de Zitácuaro, y está inscrito ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con el RFC MZM850101G17.

b) Principales cambios en su estructura

El Municipio de Zitácuaro, Michoacán, es una entidad política y social investida de personalidad jurídica, con libertad interior, patrimonio propio y autonomía para su Gobierno; gobernado por un H. Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por el Presidente, un Síndico y 12 Regidores.

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

- 001 Presidencia Municipal,
- 002 Sindicatura,
- 003 Regiduría
- 004 Secretaria
- 005 Contraloría
- 006 Tesorería
- 007 Dirección de Administración
- 008 DIF Municipal
- 009 Dirección de Ecología
- 010 Dirección de Planeación, Programación y Desarrollo
- 011 Dirección de Desarrollo Urbano y Obras Publicas
- 012 Dirección de Seg. Pub. Vialidad, Protección Civil y Bomberos
- 013 Obras Publicas
- 014 Dirección de Servicios Públicos Municipales
- 015 Dirección de Desarrollo Rural Sustentable
- 016 Dirección de Promoción y Difusión Cultural
- 017 Dirección de Desarrollo Social

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 018 Dirección de Fomento Económico y Turismo
- 019 Instituto de la Mujer Zitacuareense
- 020 Dirección de Cultura Física y Deporte
- 021 Instituto de la Juventud Zitacuareense

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

El 01 de septiembre entró en función la Administración Municipal 2018-2021, encabezada por el Ing. Carlos Herrera Tello, como Presidente Municipal y la C. Myrna Merlos Ayllón 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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

El Municipio no cuenta con Fideicomisos.

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

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

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

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

INGRESOS DE GESTION

IMPUESTOS	23,566,020.78
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	3,934,688.00
DERECHOS.	22,292,122.44
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3,285,124.46
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	7,870,060.69

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	537,213,183.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	598,161,199.76
---------------------------------------------	-----------------------

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

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado de la Deuda Pública a 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 \$2'396,229.96 (Dos millones trescientos noventa y seis mil doscientos veintinueve pesos 96/100 M.N.) así como de la porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo en la subcuenta 21312-911-91101 Amortización de Créditos con los siguientes saldos, en la sub-subcuenta Banobras Domos Cred. Sic 12098 al cierre del ejercicio fiscal 2018, esta cuenta se encuentra en \$0.00, como se muestra en el siguiente cuadro:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 2'396,229.96
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Libre Disposición	2'396,229.96
Crédito numero 12098	2'396,229.96

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Importe a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	-
Amortización de Créditos	-
Banobras Domos Cred. Sic. 12098	-

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.

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.

MUNICIPIO DE ZITÁCUARO, MICHOACÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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. Myrna Merlos Ayllon
LA SINDICO MUNICIPAL

L.C. Bernardo Razo Dorantes
TESORERO MUNICIPAL

Lic. Hugo Alberto Hernández Suarez
CONTRALOR MUNICIPAL