F

NOTAS A LOS

ESTADOS

FINANCIEROS

MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones en el periodo, para dar un mayor entendimiento y comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

Con fundamento en el art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los lineamientos para la emisión de la información financiera y en la estructura de los estados financieros básicos del municipio de Tzitzio Michoacán y las características de sus notas, se emiten las siguientes notas a los estados financieros del municipio de Tzitzio Michoacán.

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se informa que al cierre del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2018 se tiene un saldo de \$ 5, 269,720.30 (CINCO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS VEINTE PESOS 30/100 M.N.)

Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 5,269,720.30
Efectivo	\$ 384.97
Bancos /tesorería	\$ 5,269,335.33
Bancos dependencias y otros	-
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	-
Fondos con afectación específica	-
Depósitos de fondos de terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del mes de diciembre se encuentra pendiente de recuperar la cifra de \$132,977.92 (CIENTO TREINTA Y DOS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 92/100 M.N.) de estos la cantidad de \$ 80,691.44 (OCHENTA MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 44/100 M.N.) corresponden a adeudos de gobierno del estado correspondiente al FAEISPUM para obras, con relación a al rubro de otros derechos a recibir efectivos o equivalentes por la cantidad de \$ 52,286.48 (CINCUENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 48/100 M.N.) corresponde al registro que se realiza por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	\$ 132,927.92
Inversiones Financieras	-
Cuentas por cobrar	\$ 80,691.44
Deudores a corto plazo	-
Ingresos por recuperar	-
Deudores por anticipos de tesorería	-
Deudores por prestamos	-
Otros derechos recibir efectivo y equivalentes	\$ 52,286.48

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de diciembre se encuentra pendiente de amortizar la cifra de \$ 39,285.54 (TREINTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 54/100 M.N.) de estos corresponde a anticipos por adquisiciones de bienes y servicios la cantidad de \$ 2,100.24 (DOS MIL CIEN PESOS 24/100 M.N.) a anticipos por adquisición de bienes inmuebles la cantidad de \$ 37,185.60 (TREINTA Y SIETE MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO PESOS 60/100 M.N.)

Derecho a recibir bienes o servicios	\$ 39,285.84
Anticipo por adquisiciones de bienes y servicios	\$ 2,100.24
Anticipos por adquisición de bienes inmuebles	\$ 37,185.60
Anticipo a contratistas por obra publica	-

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se informa un saldo global al cierre del mes de diciembre del 2018 por la cantidad de \$ 20,477,737.08 (VEINTE MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 08/100 M.N.) con una depreciación acumulada de bienes inmuebles por la cantidad de \$ 686,995.04 (SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS 04/100 M.N.) y que corresponden al siguiente Desglose.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 20,477,737.08
Terrenos.	\$ 6,453,165.89
Viviendas.	-
Edificios no habitacionales.	\$ 10,271,175.71
Infraestructura.	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	\$ 3,753,395.48
Construcciones en proceso en bienes propios.	-

BIENES MUEBLES

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Municipio de Tzitzio, Michoacán, al cierre del mes de diciembre ascienden a una cifra global de \$ 20,839,982.54 (VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 54/100 M.N.) así mismo se informa que al término del periodo se tiene acumulada una depreciación de los bienes por la cantidad de \$ 11,675,632.39 (ONCE MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 39/100 M.N.)

Bienes Muebles	\$ 20,839,982.54
Mobiliario y equipo de administración	\$ 617,124.26
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	\$ 51,592.24
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 397,891.49
Vehículos y equipos de transporte	\$ 3,492,180.17
Equipo de defensa y seguridad	\$ 4,450.00
Maquinaria , otros equipos y herramientas	\$ 16,245,894.38
Colecciones , obras de arte y objetos valiosos	\$ 30,850.00
Activos biológicos	-

ACTIVOS INTANGIBLES

El municipio al cierre de diciembre cuenta con activos intangibles por la cantidad de \$ 75,000.00 (SETENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.) corresponden a licencias de programas de Software.

Activos intangibles	75,000.00
----------------------------	------------------

Software	75,000.00
Patentes marcas y derechos	-
Concesiones franquicias	-
Licencias	-

ACTIVOS DIFERIDOS

El municipio no cuenta con activos diferidos.

Activos Diferidos	-
derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-
gastos pagados por adelantado a largo plazo	-
anticipos a largo plazo	-
beneficios al retiro de empleados pagados por adelantados	-
otros activos diferidos	-

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 mes de diciembre del 2018 incluidas las provisiones pendientes de pagar son por la cantidad de \$ 4,407,455.10 (CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SIETE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 10/100 M.N.) y que corresponden a los rubros de proveedores, contratistas de obra pública y retenciones y contribuciones pendientes de pago.

Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 4,407,455.10
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 67,969.12
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 583,110.19
Contratistas por obras públicas a corto plazo	\$ 2,475,021.71
Participaciones y aportaciones	-
Trasferencias otorgadas por pagar a corto plazo	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda publica	-
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 416,278.92
Devoluciones de la Ley de Ingresos	-
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 865,075.16

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Este rubro presenta la parte correspondiente al ejercicio fiscal de 2018 de la deuda a largo plazo pendiente a pagar y que al cierre del mes de diciembre refleja un saldo por la cantidad de \$ 107,500.00 (CIENTO SIETE MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.)

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

En este rubro se tiene registrado un crédito contratado con el Banco Nacional de Obras y Servicios (BANOBRAS) a un plazo de 120 meses, esta deuda se contrajo desde el 16 de diciembre de 2009 para lo cual se cuenta con las autorizaciones respectivas. Al cierre del mes de Diciembre se tiene un saldo a largo plazo por la cantidad de \$ 1,290,000.00 (UN MILLÓN DOSCIENTOS NOVENTA MIL PESOS M.N.) y que aunado a la porción a corto plazo se tiene en adeudo total con este acreedor a la fecha por la cantidad la de \$ 1,397,500.00 (UN MILLÓN TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.).

Deuda Pública a Largo Plazo	1,290,000.00
Deuda pública interna	1,290,000.00
Deuda pública externa	-
Arrendamiento financiero	-

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

Dentro del rubro hacienda pública /patrimonio se informa que al cierre de diciembre el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado negativo por la cantidad de \$ 12,837,926.54 (DOCE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTE SEIS PESOS 54/100 M.N.) así mismo, los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por la cantidad de \$32,357,094.10 (TREINTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL NOVENTA Y CUATRO PESOS 10/100 M.N.)

Resultado del ejercicio desahorro	(12,837,926.54)
Resultados de ejercicios anteriores	32,357,094.10

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Con relación a los ingresos obtenidos por el municipio de Tzitzio Michoacán, se tiene que al cierre del mes de diciembre se logró recaudar la cantidad de \$ 80,902,125.85 (OCHENTA MILLONES NOVECIENTOS MIL CIENTO VEINTICINCO PESOS 85/100 M.N.) por concepto de, derechos, productos, aprovechamientos, multas, otros ingresos y por concepto de participaciones y aportaciones los que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	1,172,493.82
MULTAS POR COBROS DE DERECHOS	5,000.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-

DERECHOS	775,416.74
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	84,638.75
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	703,669.49
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	78,160,907.05
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	80,902,125.85

Con relación a los gastos realizados por el municipio se tiene que al cierre de diciembre se ejerció la cantidad de \$ 93,716,800.70 (NOVENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS DIEZ Y SEIS MIL OCHOCIENTOS PESOS 70/100 M.N.) por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales, otros gastos e inversión en obra pública.

Servicios personales	21,672,568.05
Materiales y suministros	11,408,421.05
Servicios generales	7,998,234.88
Subsidios y subvenciones	1,107,122.79
Ayudas sociales	4,595,378.54
Pensiones y jubilaciones	-
Otros gastos	4,554,430.81
Intereses , comisiones de la deuda	200,751.04
Inversión pública no capitalizable	42,203,145.53
Total de gastos y otras perdidas	93,740,052.39

El ahorro / desahorro al mes de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$ 12,837,926.54 (DOCE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTISÉIS PESOS 54 /100 M.N.)

Total de ingresos y otros beneficios	80,902,125.85
Total de gastos y otras perdidas	93,740,052.39
Ahorro /desahorro neto del periodo	(12,837,926.54)

3. NOTAS AL ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Al cierre del mes de diciembre se informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo por la cantidad \$ 5,269,720.30 (CINCO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS VEINTE PESOS 30/100 M.N.) lo cual nos permite conocer el desempeño general que ha tenido la administración municipal en cuanto al uso de sus recursos.

Efectivo y equivalentes de efectivo	5,269,720.30
Efectivo	384.97
Bancos/tesorería	5,269,335.33
Bancos / dependencias y otros	-
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	-
Fondos con afectación específica	-
Depósitos de fondos de terceros	-
Otros efectivos y equivalentes	-

4.- NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

La información presentada en el anexo correspondiente al rubro del activo, está basada en el costo histórico.

Así mismo, se informa que cada semestre se realiza la conciliación del inventario físico de Bienes Muebles e Inmuebles del municipio.

Se informa un activo total por la cantidad de \$ 34,472,076.25 (TREINTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS MIL SETENTA Y SEIS PESOS 25/100 M.N.) que se conforma de la siguiente forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5,269,720.30
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	132,977.92
Derechos a recibir bienes o servicios	39,285.84
Total	5,441,984.06

ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes inmuebles , infraestructura y construcción en proceso	20,477,737.08
Bienes muebles	20,839,982.54
Activos intangibles	75,000.00
Depreciación	-12,362,627.43
Activos diferidos	0.00
Total activo no circulante neto	29,030,092.19

5.- NOTAS A ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

La información presentada en este estado financiero, se informa que en relación a la hacienda pública / patrimonio tuvo una variación negativa de \$ 12,837,926.54 (DOCE MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTE SEIS PESOS 54/100 M.N.) y que corresponde al resultado del desahorro al mes de diciembre del 2018 ascendiendo el patrimonio a la cantidad de \$