MUNICIPIO DE TZITZIO MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2020

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se informa que al cierre del mes de MARZO del ejercicio fiscal 2020 se tiene un saldo de $8,135,887.44 (OCHO MILLONES CIENTO TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 44/100 MN) de los cuales se detallan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	**$**	**8,135,887.44**
Efectivo	$	117,907.56
Bancos /tesorería	$	7,609,264.05
Bancos dependencias y otros		
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	$	408,715.83
Fondos con afectación especifica	-	
Depósitos de fondos de terceros	-	
Otros efectivos y equivalentes	-	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del mes de MARZO se encuentra pendiente de recuperar la cifra de $196,139.50 (CIENTO NOVENTA Y SEIS MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS 50/100 M.N.) que corresponden a deudores a corto plazo por la cantidad de $185,390.44 (CIENTO OCHENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS NOVENTA PESOS 44/100 M N) Y otros derechos a recibir efectivos o equivalentes por la cantidad de $ 10,749.06 (DIEZ MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 06/100 MN.) que corresponde al registro que se realiza por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar.

Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	**$**	**196,139.50**
Inversiones Financieras	-	
Cuentas por cobrar	-	
Deudores a corto plazo	$	185,390.44
Ingresos por recuperar	-	
Deudores por anticipos de tesorería	-	
Deudores por prestamos	-	
Otros derechos recibir efectivo y equivalentes	$	10,749.06

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del mes de MARZO se encuentra pendiente de amortizar la cifra de $488,464.52 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 52/100 M.N.) de estos corresponde a anticipos por adquisiciones de bienes y servicios la cantidad de $ 76,602.92 (SETENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS DOS PESOS 92/100 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.) y anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo la cantidad de $ 374,676.00 (TRESCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS 00 /100 M.N.)

Derecho a recibir bienes o servicios	**$**	**488,464.52**
Anticipo por adquisiciones de bienes y servicios	$	76,602.92
Anticipos por adquisición de bienes inmuebles	$	37,185.60
Anticipo a contratistas por obra publica	$	374,676.00

INVENTARIOS

Se informa que al cierre del trimestre del mes de marzo del 2020 en el rubro de inventarios se tiene un saldo de $100,000.00 (CIEN MIL PESOS 00/100) de los cuales corresponden a la compra de molinos para nixtamal que serán entregados como apoyos a la población ya que debido a la contingencia sanitaria presentada en estas fechas no fue posible entregarlos

ALMACEN

Se informa que al cierre del trimestre del mes de marzo del 2020 en el rubro de almacén se tiene un saldo de $41,760.00 (CUARENTA Y UN MIL SETECIENTOS SESENTA PESOS 00/100) de los cuales corresponden a la compra de arena que serán entregada como apoyos a la población.

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 MARZO del 2020 por la cantidad de $17,638,854.31 (DIECISIETE MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 31/100 M.N.) con una depreciación acumulada de bienes inmuebles por la cantidad de $ 1,117,541.23 (UN MILLON CIENTO DIECISIETE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UN PESOS 23/100 M.N.) y que corresponden al siguiente Desglose.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$**	**17,638,854.31**
Terrenos.	$	6,453,165.89
Viviendas.	-	
Edificios no habitacionales.	$	10,271,175.71

Infraestructura.	$	300,000.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público.	$	614,512.71
Construcciones en proceso en bienes propios.	-	0

BIENES MUEBLES

Con relación a los bienes muebles con que cuenta el Municipio de Tzitzio, Michoacán, al cierre del mes de MARZO ascienden a una cifra global de $21,378,965.97 (VEINTIUN MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 97/100 M.N.) así mismo se informa que al término del periodo se tiene acumulada una depreciación de los bienes por la cantidad de $ 16,451,429.53 (DIECISEIS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 53/100 M.N.)

Bienes Muebles	**$**	**21,378,965.97**
Mobiliario y equipo de administración	$	840,393.58
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	$	96,301.36
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$	403,691.49
Vehículos y equipos de transporte	$	3,593,680.17
Equipo de defensa y seguridad	$	4,450.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$	16,406,239.37
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	$	34,210.00
Activos biológicos	-	

ACTIVOS INTANGIBLES

El municipio al cierre de MARZO 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	-

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

Dentro del rubro hacienda pública /patrimonio se informa que al cierre de MARZO el Municipio de Tzitzio Michoacán, tuvo un resultado positivo por la cantidad de $ 1,810,662.10 (UN MILLON OCHOCIENTOS DIEZ MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS MIL PESOS 10/100 M.N.) así mismo, los resultados de ejercicios anteriores presentan un saldo por la cantidad de $19,222,915.38 (DIECINUEVE MILLONES DOSCIENTOS VEINTI DOS MIL NOVECIENTOS QUINCE PESOS 38/100 M.N.)

Resultado del ejercicio ahorro	$	1,810,622.10
Resultados de ejercicios anteriores	$	19,222,915.38

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 MARZO se logró recaudar la cantidad de $ 19,342,991.65 (DIESCINUEVE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 65/100 M.N.) por concepto de, derechos, productos, aprovechamientos, multas, otros ingresos y por concepto de participaciones y aportaciones que se desglosan a continuación:

IMPUESTOS	$	1,041,460.58
MULTAS POR COBROS DE DERECHOS	$	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$	75,000.00
DERECHOS	$	292,108.31
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	$	4,291.65

APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	$	47,684.11
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$	17,882,447.00
TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENCIONES Y JUBILIACIONES.	$	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$**	**19,342,991.65**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Con relación a los gastos y otras perdidas realizadas por el municipio se tiene que al cierre de MARZO se ejerció la cantidad de $17,532,329.55 (DIESCIETE MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y DOS MIL TRESCIENTOS VEINTINUEVE PESOS 55/100 M.N.) por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales, otros gastos los cuales arrojan saldo negativo por reclasificación de duplicidad de póliza en el ejercicio 2018 e inversión en obra pública.

Servicios personales	$	5,387,124.67
Materiales y suministros	$	2,428,761.01
Servicios generales	$	2,370,547.49
Subsidios y subvenciones	$	0

Ayudas sociales	$	776,947.01
Donativos	$	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.	0	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolencias y amortizaciones	$	1,096, 679.99
Otros gastos		0
Inversión pública no capitalizable	$	5,472,269.38
Total de gastos y otras perdidas	**$**	**17,532,329.55**

El ahorro / desahorro al mes de MARZO de 2020 asciende a la cantidad de $1,810,662.10 (UN MILLON OCHOCIENTOS DIEZ MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 10/100 M.N.)

Total de ingresos y otros beneficios	$	**19,342,991.65**
Total de gastos y otras perdidas	$	**17,532,329.55**
Ahorro /desahorro neto del periodo	**$**	**1,810,662.10**

ESTADO CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Al cierre del mes de MARZO se informa que en el efectivo y equivalentes se tiene un saldo por la cantidad $8,135,887.44 (OCHO MILLONES CIENTO TREINTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 44/100 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	**$**	**8,135,887.44**
Efectivo	$	117,907.56
Bancos/tesorería	$	7,609,264.05
Bancos / dependencias y otros	-	
Inversiones temporales (Hasta tres meses)	$	408,715.83
Fondos con afectación especifica	-	
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 $ 30,486,100.98 (TRENTA MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIEN PESOS 98/100 M.N.) que se conforma de la siguiente forma:

ACTIVOS CIRCULANTES:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	$	8,135,887.44
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	$	196,139.50
Derechos a recibir bienes o servicios	$	488,464.52
inventarios	$	100,000.00
almacenes	$	41,760.00
Total	**$**	**8,962,251.46**

ACTIVOS NO CIRCULANTES:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	$	17,638,854.31
Bienes muebles	$	21,378,965.97

Activos intangibles	$	75,000.00
Depreciación deterioro y amortización acumulada de bienes	$	(17,568,970.76)
Activos diferidos		-
Total activo no circulante neto	**$**	**21,523,849.52**

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 positiva de $ 1,810,662.10 (UN MILLON OCHOCIENTOS DIEZ MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS MIL PESOS 10/100 M.N.) y que corresponde al resultado del desahorro al mes de MARZO del 2020 ascendiendo el patrimonio a la cantidad de $ 30,181,531.07 (TREINTA MILLONES CIENTO OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS TREINTA Y UN PESOS 07/100 M.N.)

Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio (2019)	**$**	**19,222,915.38**
(+) resultados del ejercicio: ahorro / desahorro	**$**	**1,810,662.10**
(-) otras variaciones en hacienda pública/patrimonio neto	**$**	
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio a MARZO (2020)	**$**	**21,033,577.48**

NOTAS DE MEMORIA

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 87,670,323.00	$ -	$ -	$ 87,670,323.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$ 87,670,323.00	$ 23,666,664.65	$ 737,691.00	$ 64,741,349.35
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ -	$ 737,691.00	$ 4,323,673.00	-$ 3,585,982.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$ -	$ 19,342,991.65	$ 19,342,991.65	$ -
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$ -	$ -	$ 19,342,991.65	$ 19,342,991.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 87,670,323.00	$ -	$ -	$ 87,670,323.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	$ 87,670,323.00	$ 6,262,104.01	$ 22,576,713.08	$ 71,355,713.93
MODIFICACIÓNES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ -	$ 3,603,196.72	$ 6,262,104.01	$ 2,658,907.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$ -	$ 18,973,516.36	$ 14,274,507.21	$ 4,699,009.15
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$ -	$ 14,274,507.21	$ 14,274,507.21	$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$ -	$ 14,274,507.21	$ 14,274,507.21	$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$ -	$ 14,274,507.21	$ -	$ 14,274,507.21
TOTALES		$ 115,409,686.02	$ 115,409,686.02	

H. Ayuntamiento de Tzitzio, Mich. Allende s/n, Col. Centro. CP. 61330 Tel. (459) 353-00-03
Correo electrónico: reconstruyendo.tzitzio.tesoreria@gmail.com

En las presentes cuentas de orden presupuestales se muestran los movimientos y saldos de los momentos presupuestales del gasto correspondientes al periodo.

"bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor "

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General De Contabilidad Gubernamental, Clasificadores y Manual de Contabilidad Gubernamental se emitió la información contable y presupuestaria y programática sobre la base contable del Devengado prevista en los documentos técnicos contables referidos.

Los Estados Financieros del Municipio de Tzitzio, Michoacán, fueron preparados de conformidad con políticas y prácticas establecidas en la normatividad aplicable y para el manejo de los recursos.

Manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
TZITZIO MICH
2018 - 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. EMILIA HERRERA SANCHEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
SINDICATURA
TZITZIO MICH
2018 202
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. ARTURO ESPAÑA ALONSO
SINDICO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TESORERÍA
TZITZIO MICH
2018 - 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

L.C. JOSE TRINIDAD HERNANDEZ SAMPEDRO
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CONTRALORÍA
TZITZIO, MICH
2018 - 2021
"Reconstruyendo Nuevo Tzitzio"

C. JOSE ALFREDO MONTES DE OCA HERNANDEZ
CONTRALOR MUNICIPAL