



Ayuntamiento Constitucional
Tiquicheo de Nicolás Romero, Michoacán.
2018 - 2021

MUNICIPIO DE TIQUICHEO DE NICOLAS ROMERO MICHOACAN

TESORERÍA MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMERO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE DICIEMBRE 2019 PARA LA CUENTA PUBLICA ANUAL.

H 1.- NOTAS DE DESGLOSE

A) A LA POLIZA DE APERTURA

1.-La póliza de apertura del ejercicio 2019 se generó con el anexo de cuentas presupuestal del ejercicio 2018. Es pertinente informar que el sistema contable se encuentra armonizado al 100% en virtud de la Obligación de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Por lo que se le hace llegar a la Auditoria Superior de Michoacán todos los reportes en electrónico como lo solicita la Guía Técnica para la Formulación Aprobación y Presentación de los Informes Trimestrales y de la Cuenta Pública Anual aprobadas las modificaciones el 22 de agosto de 2016; según la publicación de la Auditoria Superior del Estado de Michoacán en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Michoacán.

a) En la cuenta Efectivo y Equivalentes

111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2,167,695.95
-----	---------------------------------------	--------------

En la Cuenta 1111 Se trae saldo por la cantidad de \$32.81 Saldo depositado en el mes de Enero 2020.

En la cuenta 1112 de bancos se trae saldo positivo \$1,349,105.11 desglosadas en las diversas cuentas por fuente de financiamiento a nombre del Municipio de Tiquicheo Michoacán.



1112-003-00001	BANCOMER CTA 0111258036 FONDO GENERAL 2018	6.01
1112-004-00001	BANORTE CTA 01030089526 FONDO GENERAL 2018	38.92
1112-004-00004	BANORTE CTA 1030096449 INGRESOS	126.20
1112-004-00005	BANORTE CTA 1046301322 F.G. 2019	1,344,400.08
1112-004-00006	BANORTE CTA 1046306617 FIII 2019	4,293.46
1112-004-00007	BANORTE CTA 1046309346 FIV 2019	206.23
1112-004-00008	BANORTE CTA 1046312056 2019	34.21

El saldo es positivo y corresponde a los ingresos del fondo general de participaciones, a los ingresos propios y a los rendimientos financieros.

b) En la cuenta 1116 existe un saldo por la cantidad de \$12,000.00 que corresponde a un depósito en garantía por la renta de un inmueble ubicado en Morelia, mismo que tiene como finalidad albergar al personal de la presidencia de Tiquicheo en sus comisiones, con la finalidad de generar el ahorro del gasto por hospedaje.

c) En la cuenta 1119 Se trae saldo positivo por \$806,558.03 debido a que corresponde al Subsidio al Empleo entregado a los trabajadores el cual se va cancelando con los pagos de impuestos que se van realizando.

d) En la cuenta 1123 existe saldo por la cantidad de \$25,677.15 corresponde a un depósito a CFE pendiente de devolución debido a que se depositó en una cuenta distinta a la indicada en el estado de cuenta de alumbrado público de la Zona Pátzcuaro.

e) La cuenta anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios 1131 tiene un saldo de \$915,000.03 que corresponden a anticipos para la compra de camión de transporte escolar.

f) Cabe hacer mención que existen anticipos con antigüedad mayor al mes de agosto 2015, los cuales la actual administración se encuentra investigando los motivos que dieron origen a este saldo.

ERIC GARCÍA ROMAN	433,638.87
DIASER CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	28,007.75

d) El activo no circulante al cierre de este trimestre presenta un saldo de \$46,437,323.17



El Ayuntamiento Constitucional
Tiquicheo de M.H. Alfoqueán
2018-2021

1231	TERRENOS.	15,310,795.80
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	14,241,942.50
1234	INFRAESTRUCTURA.	19,992,592.72
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	2,336,810.58
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	107,781.01
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	4,581,528.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	351,797.25
1246	MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	1,447,921.31
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	17,300.00
1251	SOFTWARE.	227,031.59
126	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA D	-12,178,177.59

Se registraron las cuentas con todo el Patrimonio Municipal. Incluyendo los bienes muebles e Inmuebles Municipales. Integrado por las compras de estos hasta el mes de Diciembre 2019. Cabe hacer mención que se tienen conciliados los Bienes Muebles e Inmuebles con los saldos contables por lo que hasta este cuarto Informe Trimestral de 2019 se tienen los saldos correctos de acuerdo a las cédulas que maneja el área de Sindicatura con los Bienes Muebles e Inmuebles. Al cierre se capturo la depreciación que es la pérdida del valor de los bienes en el área de sindicatura, nos proporcionaron las cédulas respectivas de enero a diciembre de 2019.

e) En la Cuenta por Pagar a Corto Plazo

211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	21,201,434.70
-----	----------------------------------	---------------

Las cuentas por pagar a corto plazo tenemos principalmente deudas por servicios Personales a Corto Plazo con un saldo de \$ 3,737,689.21 aguinaldos no pagados del 2014 y 2015, también el aguinaldo 2019 equivalente a 20 días mismos que fueron cubiertos en la primera semana de enero 2020, pasivos con proveedores locales de los ejercicios 2014, 2015 y 2019 es importante señalar que estos últimos serán cubiertos en el transcurso del ejercicio 2020.

La cuenta 2112 proveedores por pagar a corto plazo tiene un saldo de \$1,393,030.23 que corresponde a la deuda originada en los ejercicios 2014 a 2015 en un 54% durante la administración 2013-2015, y el resto en los ejercicios 2016 y 2019.



El Ayuntamiento Constitucional
Tiquicheo de N.P.C. Misiones.
2018 - 2021

De la Cuenta 2113 Contratistas por Obras Publicas por la cantidad de \$ 3,083,667.53. En esta cuenta se registran los adeudos contraídos por Obras Públicas a corto plazo sin ningún interés moratorio. Estos adeudos incluyen los ejercicios 2014 y 2015, actualmente se investigan los hechos que dieron origen a este saldo.

2113-003-00005	ERIC GARCIA ROMAN	2,106,290.46
2113-003-00006	DIASER CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES SA DE CV	272,355.36
2113-003-00008	CONSTRUCTORA INMOBILIARIA Y VALUACIONES	580,000.00
2113-003-00009	ELIDIULFO GUEVARA GASPAR	125,021.71

En la Cuenta 2117 Retenciones de Impuestos. Su saldo es por la cantidad de \$11,549,287.73 En esta cuenta se registran los Adeudos pendientes de pago al Fisco Federal por motivo del ISR Retenido por Salarios a todos los trabajadores basificados y de confianza; así como las Retenciones de Servicios personales y Arrendamiento del ejercicio 2015 y anteriores. Actualizado al mes de Diciembre de 2019; incluye además la provisión del 2% y 3% sobre nómina estatal. Por lo que se está en proceso de ir realizando los pagos de impuestos de acuerdo a la capacidad económica del Municipio. Ahora bien, el adeudo de impuestos de enero a agosto del ejercicio fiscal de 2015 ya se pagó y ejercicios anteriores están pendientes, del 2019 queda pendiente de pago noviembre y diciembre.

2.- En la póliza de apertura aparecen saldos que se traen de diferentes ejercicios, sobre todo del ejercicio 2015 y anteriores, mismos que se deben considerar para este ejercicio fiscal en su cuenta contable que le corresponde para poder cumplir con la obligación financiera, tanto por parte de los que sean a favor o en contra de esta entidad pública.

B) AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.- El Estado de Situación Financiera presenta en la columna de la izquierda los saldos al 31 de diciembre del 2019, para efectos comparativos del lado derecho los saldos del mismo periodo, pero del ejercicio 2018. Estos saldos se ubicaron en cada uno de los conceptos que tuvieron similitud de acuerdo al tipo de operación y saldo que representan.



**MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2,167,695.95	1,880,954.24
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	25,677.15	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	1,376,646.65	461,646.62
INVENTARIOS.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE.	3,570,019.75	2,342,600.86
ACTIVO NO CIRCULANTE.		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	49,545,331.02	49,545,331.02
BIENES MUEBLES.	8,843,138.15	7,995,778.30
ACTIVOS INTANGIBLES.	227,031.59	215,481.60
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	12,178,177.59	9,610,860.33
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE.	46,497,323.17	48,145,730.59
TOTAL DE ACTIVO	50,007,342.92	50,488,331.45
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE.		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	21,201,434.70	19,876,554.54
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE.	21,201,434.70	19,876,554.54
PASIVO NO CIRCULANTE.		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE.	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVO	21,201,434.70	19,876,554.54
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.		
APORTACIONES	14,246,262.95	14,246,262.95
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	14,246,262.95	14,246,262.95
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-1,805,868.69	-3,242,504.21
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,365,513.96	19,608,018.17
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	14,559,645.27	16,365,513.96
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	28,805,908.22	30,611,776.91
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	50,007,342.92	50,488,331.45



*El Ayuntamiento Constitucional
Tiquicheo de N.S.C. Michoacán.
2018 - 2021*

2.- El Estado de Situación Financiera se presenta de conformidad a los lineamientos emitidos por el CONAC y en función a las disposiciones legales establecidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en función a la Balanza de comprobación.

3.- Del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2019, ya está concluido el proceso de calcular los bienes muebles e inmuebles la respectiva depreciación, deterioro, y amortizaciones acumuladas. Ahora bien, mes con mes se elaboró el asiento contable respecto a la depreciación. Todas las facturas que maneja Sindicatura Son las Originales y se registran las operaciones en un Sistema de Contabilidad General Gubernamental Armonizado, y para ello se deben tomar en cuenta los lineamientos que emite el CONAC, y modificar nuestros lineamientos internos, por lo que la situación financiera presentada por el municipio es el registro real y correcto de las operaciones; es decir ya presentamos la situación financiera real y razonable a diciembre 2019.

4.- Para las cuentas de Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes, en el periodo de Enero a diciembre 2019, no se han realizado cálculos, de las cuentas de activo y se reflejen en los estados financieros, en virtud de que es necesario primeramente establecer y definir los criterios por parte del Municipio de Tiquicheo Michoacán, por lo que primeramente se debe autorizar y aprobar por este cuerpo colegiado para poder empezar a aplicar los porcentajes de las estimaciones y empezar a crear las reservas respectivas. En este caso aun no aplica debido a que no se manejan las cuentas contables respectivas para llevar a efecto la amortización de cuentas, etc.

C) AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- El Estado de Actividades presenta en la columna de la izquierda los saldos al 31 de diciembre 2019, y del lado derecho los del ejercicio fiscal 2018 mismo periodo para efectos comparativos. Estos saldos se ubicaron en cada uno de los conceptos que tuvieron similitud de acuerdo al tipo de operación y saldo que representan.

2.- El Estado de Actividades, que comprende el período del primero de enero al 31 de diciembre 2019, el cual representa la recaudación realizada de lo devengado de conformidad al Presupuesto de la Ley de Ingresos Estimada.



El Comptroller General
 del Estado de Michoacán
 2018 - 2021

**MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	891,803.00	719,023.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	2,227,705.99	1,313,887.77
PRODUCTOS	9,156.10	1,796.52
APROVECHAMIENTOS	17,662.00	196,197.42
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	104,907,534.10	101,623,154.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	108,053,861.19	103,854,059.56
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.		
SERVICIOS PERSONALES.	34,752,106.06	32,899,626.27
MATERIALES Y SUMINISTROS.	6,874,028.12	8,455,216.74
SERVICIOS GENERALES	22,139,744.77	17,665,400.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,133,280.36	1,706,266.94
AYUDAS SOCIALES	2,848,048.16	1,950,615.46
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,567,317.26	3,520,575.70
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA.		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	39,545,205.15	40,898,861.78
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	109,859,729.88	107,096,563.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-1,805,868.69	-3,242,504.21



D) AL ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

1.- En este Estado se incorpora el saldo y movimientos de los derechos y patrimonio al 31 de diciembre 2019.

MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN					
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO
ACTIVO	50,488,331.45	291,666,974.14	292,147,962.67	50,007,342.92	-480,988.53
ACTIVO CIRCULANTE.	2,342,600.86	251,131,159.15	249,903,740.26	3,570,019.75	1,227,418.89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1,880,954.24	126,926,698.83	126,639,957.12	2,167,695.95	286,741.71
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	121,789,046.65	121,763,369.50	25,677.15	25,677.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	461,646.62	2,415,413.67	1,500,413.64	1,376,646.65	915,000.03
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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.	48,145,730.59	40,535,814.99	42,244,222.41	46,437,323.17	-1,708,407.42
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	43,545,331.02	39,545,205.15	39,545,205.15	49,545,331.02	0.00
BIENES MUEBLES.	7,095,778.30	979,059.85	131,700.00	8,843,138.15	847,359.85
ACTIVOS INTANGIBLES.	215,481.60	11,549.99	0.00	227,031.59	11,549.99
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	9,610,860.33	0.00	2,567,317.26	12,178,177.59	2,567,317.26
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

E) AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO TERMINADO

1.- El Estado de flujo de efectivo por el ejercicio terminado, comprende el periodo de enero a diciembre 2019, cuyos resultados se muestran en el documento y en donde se demuestra de donde se obtuvieron los recursos y en donde se aplicaron, así como la parte disponible ya que las cuentas bancarias al cierre quedaron con saldos finales.



**MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	108,053,861.19	103,854,059.56
IMPUESTOS	891,803.00	719,023.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	2,227,705.99	1,313,887.77
PRODUCTOS	9,156.10	1,796.52
APROVECHAMIENTOS	17,662.00	196,197.42
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	104,907,534.10	101,623,154.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
APLICACION.	107,292,412.62	103,575,988.07
SERVICIOS PERSONALES.	34,752,106.06	32,899,626.27
MATERIALES Y SUMINISTROS.	6,874,028.12	8,455,216.74
SERVICIOS GENERALES	22,139,744.77	17,665,400.88
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,133,280.36	1,706,266.94
AYUDAS SOCIALES	2,848,048.16	1,950,615.46
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	39,545,205.15	40,898,861.78
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	761,448.57	278,071.49
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	2,567,317.26	9,610,860.33
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,274,434.68	5,881,721.66
BIENES MUEBLES	1,292,882.58	3,729,138.67
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
APLICACION	3,426,227.10	61,277,166.62
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	49,545,331.02
BIENES MUEBLES	847,359.85	7,995,778.30
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	2,578,867.25	3,736,057.30
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-858,909.84	-51,666,306.29
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO NETO	2,106,322.31	53,730,835.66
INTERNO	2,106,322.31	53,730,835.66
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,722,119.33	461,646.62
INTERNO	781,442.15	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	940,677.18	461,646.62
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	384,202.98	53,269,189.04
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	286,741.71	1,880,954.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,880,954.24	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,167,695.95	1,880,954.24
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	286,741.71	1,880,954.24



F) AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1.- En lo que corresponde al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, en este tercer informe trimestral correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2019, se adjunta al Expediente I Financiero.

CONCEPTO	MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACÁN ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019				AJUSTES POR CAMBIOS T O T A L	VALOR
	HACIENDA	HACIENDA	HACIENDA			
	PÚBLICA/PATRIMONIO	PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO DE			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE: 2018	14,246,262.95	0.00	0.00	0.00	14,246,262.95	
APORTACIONES	14,246,262.95	0.00	0.00	0.00	14,246,262.95	
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE: 2018	0.00	19,608,018.17	-3,242,504.21	0.00	16,365,513.96	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DES AHORRO)	0.00	0.00	-3,242,504.21	0.00	-3,242,504.21	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	19,608,018.17	0.00	0.00	19,608,018.17	
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE: 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE: 2018	14,246,262.95	19,608,018.17	-3,242,504.21	0.00	30,611,776.91	
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE: 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE: 2019	0.00	0.00	0.00	1,816,635.52	1,816,635.52	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DES AHORRO)	0.00	0.00	0.00	-1,805,868.69	-1,805,868.69	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	3,242,504.21	0.00	3,242,504.21	
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE: 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE: 2019	14,246,262.95	19,365,513.96	-3,405,868.69	0.00	30,205,908.22	

H 2.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN.

1116-001-00002

JOEL ADRIAN HUIQUI ANDRADE

12,000.00

Deposito en Garantía para arrendamiento de casa habitación en Morelia Michoacán.



BIENES MUEBLES E INMUEBLES

DESCRIPCION	2019	2018
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	49,545,331.02	49,545,331.02
BIENES MUEBLES.	8,843,138.15	7,995,778.30
ACTIVOS INTANGIBLES.	227,031.59	215,481.60
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	12,178,177.59	9,610,860.33
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE.	46,437,323.17	48,145,730.59
TOTAL DE ACTIVO	50,007,342.92	50,488,331.45

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS A DICIEMBRE 2019.

FUENTE DEL INGRESO	T O T A L E S
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	96,448,888.00
MODIFICADO	11,795,238.19
DEVENGADO	108,053,861.19
RECAUDADO	108,053,861.19
% AVANCE DE RECAUDACION	112.03

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS A DICIEMBRE 2019.

N O M B R E	T O T A L E S
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	96,448,888.00
AMPLIACIONES O REDUCCIONES	14,113,626.79
PRESUPUESTO VIGENTE	110,562,514.79
COMPROMETIDO	110,562,514.79
PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	0.00
DEVENGADO	110,562,514.79
COMPROMETIDO NO DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	0.00
EJERCIDO	108,577,575.92
PAGADO	107,674,786.92
CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)	2,887,727.87



Saldos resultantes del informe a diciembre 2019, de las cuentas de orden utilizadas en cumplimiento a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. No aplica en virtud de que no se trae saldo en cuentas de Orden.

H 3.- NOTAS DE MEMORIA*

INTRODUCCIÓN

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Municipio de Tiquicheo, Michoacán en la administración de los recursos de acuerdo a las facultades que nos confiere el marco legal aplicables tanto federales, estatales y municipales, así como los diferentes lineamientos que se emiten de las instancias fiscalizadoras y reglamentos internos.

PANORAMA ECONÓMICA

El presupuesto de egresos del Municipio de Tiquicheo Michoacán es aprobado por el Honorable Ayuntamiento, con fundamento en la Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo, la Ley Orgánica Municipal y la Ley de Presupuesto, Contabilidad General y Gasto Público del Estado de Michoacán de Ocampo, el cual incluye las partidas del COG necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente. Dicho presupuesto de egresos es ejercido administrado por la Tesorería Municipal.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El objetivo del Municipio de Tiquicheo Michoacán se establece en la Ley Orgánica Municipal, siendo lo principal la prestación de los servicios públicos municipales, para ello se cuenta con 20 unidades responsables y dentro de las mismas direcciones que tienen como función la prestación de dichos servicios, en cada unidad responsable existen los programas y acciones que se contemplaron durante el ejercicio fiscal de 2019, por lo que el periodo que comprende es del 01 de Enero al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente, y a las cuales se les presupuestó recursos para dar cumplimiento con sus actividades y funciones.

El Municipio está obligado a retener el impuesto sobre la renta sobre sueldos y salarios, así como el impuesto sobre la renta de servicios profesionales y el pago del impuesto del 3% sobre nóminas.



La estructura organizacional se integra por el Honorable Ayuntamiento, Presidencia Municipal, Sindicatura y 18 unidades responsables más dentro de las cuales se dividen en direcciones.

MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN	
ESTRUCTURA PRESUPUESTAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	
EJERCICIO 2019	
UR	NOMBRE
001	PRESIDENCIA
002	SINDICATURA
003	REGIDURÍA
004	SECRETARÍA
005	TESORERÍA
006	CONTRALORÍA
007	EJECUCIÓN DE OBRA PÚBLICA
008	OBRAS PÚBLICAS Y URBANISMO
009	SEGURIDAD PÚBLICA
010	OFICIALÍA MAYOR
011	SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES
012	SISTEMA MUNICIPAL DE DESARROLLO INTEGRAL FAMILIAR
013	DESARROLLO RURAL
014	DESARROLLO SOCIAL
015	INSTANCIA DE LA MUJER MICHOACANA
016	PROTOCOLO Y EVENTOS
017	CASA DE LA CULTURA
018	INSTITUTO DE LA JUVENTUD Y EL DEPORTE
019	COORDINACIÓN DE EDUCACIÓN
020	ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la contabilidad gubernamental.



La presente información Financiera presentada fue elaborada en un Sistema de Contabilidad Armonizado, considerando todos los lineamientos que emite el Consejo Nacional para la Armonización Contable y la propia ley, considerando el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto, y Clasificador por Rubro de Ingresos.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio, así como el método de valuación de inventarios, este será llevado a cabo en el Sistema de Contabilidad Gubernamental Armonizado, en conjunto con el Sistema para la valuación del Patrimonio, herramienta que se encuentra en la sindicatura, así como en el tiempo establecido en la ley y en las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio. Para este ejercicio fiscal de 2019 no se han considerado ninguna reserva de cuentas del activo o del pasivo.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La aplicación de la depreciación de los activos se llevó a cabo a partir del ejercicio fiscal de 2015, posteriormente se realizó de manera mensual de conformidad a los lineamientos o reglamentos que se autoricen por el Honorable Ayuntamiento.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los ingresos propios del Municipio se encuentran establecidos conforme lo disponen las leyes estatales y municipales, pero sobre todo la Ley de Ingresos Propia del Municipio publicada por el Congreso del Estado de forma anual.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA CALIFICACIONES OTORGADAS.

En este Municipio de Tiquicheo Michoacán no aplica este concepto, por no tener deuda pública contratada con terceros. Únicamente es con proveedores de bienes y servicios y contratistas de obras Públicas sin cobro de interés moratorio. Y sus fines son de acuerdo a su naturaleza por lo que no se tiene Deuda Pública con Fines Productivos como la marca la ley de Deuda Pública.



PROCESOS DE MEJORA

Las políticas de control interno son autorizadas por el Honorable Ayuntamiento y actualmente se encuentran en proceso de revisión, modificación y actualización, para efectos de enfrentar el reto de la armonización contable y de conformidad a los lineamientos que se emiten por el Consejo Nacional de la Armonización Contable y la propia ley.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del mes de diciembre de 2019 se cuentan con varios eventos posteriores relevantes, como es el pago de impuestos de los meses Noviembre y Diciembre 2019.

PARTES RELACIONADAS

En el Municipio de Tiquicheo Michoacán no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

ATENTAMENTE



PRESENCIA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE TIQUICHEO
C. MARIA HORTENCIA SANCHEZ R.

Hortencia Sanchez
PRESIDENTE MUNICIPAL



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE TIQUICHEO
2018-2021

Juan Carlos Garduño Serrano
PROF. JUAN CARLOS GARDUÑO SERRANO

TESORERO MUNICIPAL