



MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS MICHOACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DE DESGLOSE:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL ACTIVO:

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes: \$ 50,295,308.85

Del saldo en BANCOS AL 31 de Diciembre de 2017 \$ 50'200,966.35

Recursos Propios de Libre Disposición.	1,388,472.64
Los recursos etiquetados o por Fondos se desglosan de la siguiente manera:	
Convenio de Zona Federal	1,529,811.54
Fondo III Infraestructura	14,597,208.73
FONDO IV	274,542.33
Fondo de Contingencia Economica 2014	308,968.91
FEISPUM Infraestructura para servicios publicos (Estatal)	1,900,504.48
FORTALECE Infraestructura	4,445,206.68
FORTASEG (Subsidio para Seguridad Pública) REC. FEDERAL	3,807,384.10
FORTASEG (Subsidio para Seguridad Pública) REC. PROPIOS	692,351.40
PROGRAMAS DE DESARROLLO REGIONAL Infraestructura (FEDERAL)	3,369,956.92
FONDO MINERO Infraestructura	1,552,683.41
FORTALECIMIENTO FINANCIERO Infraestructura (FEDERAL)	15,985,660.70
RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	81,892.40
HABITAT 2016	30,883.21
PROYECTO BIBLIOTEC A PUBLICA VIRTUAL	235,438.90
	<hr/>
	50,200,966.35

La diferencia de esta cuenta contable se concentra en un deposito en garantía realizado a la Secretaría de Desarrollo Rural y Agroalimentario.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes: \$ 23'958,626.49

Se integra de la siguiente manera:

GASTOS A COMPROBAR (Exfuncionarios)	599,068.65
Prestadores de Servicios (Del cual el Organismo Operador debe 21'316,262.27)	22,350,703.38
GASTOS A COMPROBAR (2016-2017)	33,681.40
Prestamos a empleados	732,289.01
Subsidio al empleo	242,884.05
	<hr/>
	23,958,626.49

Derechos a recibir bienes o servicios: \$ 17'400,545.60

El saldo se conforma de un anticipo otorgado a un proveedor en el ejercicio 2015 para adquisición de vehiculos para seguridad pública el cual no se recuperó	543,000.00
Adicionalmente se integran todos los anticipos a los contratistas de la obra en proceso del ejercicio 2017	<hr/>
	16,857,545.60
	17,400,545.60

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso: \$ 857'315,979.61

El saldo se conforma del valor de los Terrenos y Edificios propiedad del Municipio y el valor de las obras en proceso.

Bienes muebles: \$ 119'990,114.91

Representa el valor de los bienes muebles en existencia registrados al 31 de Diciembre

NOTA: No se han aplicado las depreciaciones a los bienes por parte de Patrimonio desde el mes de Abril.

Activos Intangibles.\$ 571,210.61

Su saldo representa el costo del software del Sistema Contable armonizado.

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes intangibles: \$ 39'389,522.79

El valor de las depreciaciones realizadas al mes de Abril 2017

DEL PASIVO:

El saldo de la Deuda al 31 de Diciembre de 2017

El monto del Pasivo por \$ 260,037,452.80 se desglosa de la siguiente manera:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	6,654,234.11
Del saldo, sólo la cantidad de \$ 2,913,196.47 corresponde a la actual admón.	
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	42,903,519.91
Del saldo, sólo la cantidad de \$ 9'849,446.99 corresponde a la actual admón.	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	24,092,959.04
Del saldo, sólo la cantidad de \$ 2,717,978.91 corresponde a la actual admón.	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	292,528.57
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	119,581,774.60
IMSS 51,563,576.31 IMSS CAPALAC 2016 3,219,563.14	
ISR 2016 18'204,765.81	
ISR 2017 46'593,869.34	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	24,521,630.46
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	20,000,000.00
Corresponde al Crédito con Interacciones contratado en el mes de Diciembre plazo a 5 meses	
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO. (Ejerc. Anteriores)	3,173,305.82
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO.	18,817,500.29
Corresponde al Crédito con Banobras contratado en el Ejerc. 2013 con plazo a 10 años	



L.A. ESTER MENDOZA AGUIRRE.
ENCARGADA DE CONTABILIDAD



MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS MICHOACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN:

IMPUESTOS	71,410,965.51
DERECHOS.	55,271,353.38
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	291,469.98
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	1,459,050.65
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES O SUBSIDIOS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	566,361,908.95
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	950,411.57
	695,745,160.04

** Se anexa un RESUMEN DE INGRESOS POR MES.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS: 637,433,393.72

SERVICIOS PERSONALES.	442,842,884.74
MATERIALES Y SUMINISTROS.	49,964,166.91
SERVICIOS GENERALES	79,588,781.72
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	18,987,547.29
AYUDAS SOCIALES	7,647,202.22
DONATIVOS	96,862.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	3,938,111.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	1,204,000.00

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	3,276,023.60
OTROS GASTOS	5,829,840.25

INVERSION PUBLICA.

INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	24,057,973.99
-------------------------------------	---------------

AHORRO DEL EJERCICIO

58,311,766.32

** Se Anexa un RESUMEN DE EGRESOS POR MES

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio contribuido se integra por el total del Activo-Pasivo+Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
El monto por 785'790,841.91 (Patrimonio contribuido) disminuye como resultado de la diferencia entre el patrimonio generado de ejercicios anteriores (resultado negativo) y el patrimonio generado del ejercicio actual (59,343,126.32)

L.A. ESTER MENDOZA AGUIRRE.
ENCARGADA DE CONTABILIDAD



**MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS MICHOACAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo menciona precisamente la evolución que tiene el efectivo de un periodo a otro. Para el cierre del ejercicio existe un decremento de efectivo considerando el Saldo Inicial en el ejercicio el cual era por un monto de \$ 80'552,812.56 y al cierre del Ejercicio solo se cuenta con \$ 50'295, 308.85 en su mayor parte se trata de recursos etiquetados federales para aplicar en Obra en Proceso.

**CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Se anexan las conciliaciones al final de estas NOTAS.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) :

No aplica ya que el Municipio no manifiesta Cuentas de Orden

**L.A. ESTER MENDOZA AGUIRRE.
ENCARGADA DE CONTABILIDAD**