



MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS MICHOACAN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DE DESGLOSE:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL ACTIVO:

ACTIVO CIRCULANTE

**Efectivo y Equivalentes: \$ 35,387,654.33**

Del saldo en BANCOS AL 31 de Diciembre de 2019 35,360,290.54

Recursos Propios de Libre Disposición. 21,983,314.53  
Recursos Federales del Ramo 033 1,465,284.38  
Recursos Etiquetados 11,911,691.63

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes: \$ 31,888,779.46**

Se realizaron inversiones a corto plazo las cuales se concentran en las siguientes cuentas bancarias:

CUENTA 5000271855 FONDO MINERO 1,300,003.47

CTA. 11381006672 FONDO III 2019 8,524,623.85

9,824,627.32

Deudores a corto plazo que se integran de la siguiente forma:

GASTOS A COMPROBAR (Exfuncionarios) 538,395.65

GASTOS A COMPROBAR (Funcionarios actuales) 377,433.19

Prestadores de Servicios (Capalac con un saldo del ejercicio 2016) 13,130,079.47

Prestadores de Servicios (CFE con un saldo pendiente de recuperar) 2,549,646.55

Saldo por recuperar en cuentas de Obra por Embargos realizados a cuenta de Laudos 196,979.12

Prestamos otorgados a CAPALAC (se ajustaron los consumos de agua del Mpio) 3,983,419.38

20,775,953.36

Prestamos a empleados 951,989.68

Subsidio al empleo 336,209.10

**Derechos a recibir bienes o servicios: \$ 7,604,894.60**

Anticipos a proveedores 822,476.96

Adicionalmente se integran todos los anticipos a los contratistas de la obra en proceso

6,782,417.64

ACTIVO NO CIRCULANTE

**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso: \$ 955,215,389.58**

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

**Bienes muebles: \$ 136,552,062.88**

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

**Activos Intangibles. \$ 571,210.62**

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

**Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes intangibles: \$ 98,775,037.76**

El valor de las depreciaciones realizadas al mes de Octubre 2019



Del H. Ayuntamiento  
2018-2021  
Lázaro Cárdenas  
Michoacán de Ocas

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**DEL PASIVO:**

**El saldo de la Deuda al 31 de Diciembre de 2019**

**247,672,915.45**

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	29,279,878.62
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	40,428,517.65
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	33,215,118.84
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	92,648.20
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	118,009,087.87
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	11,190,712.41
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO. (Ejerc. Anteriores)	3,173,305.82
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO.	12,283,646.04

Corresponde al Crédito con Banobras contratado en el Ejerc. 2013 con plazo a 10 años  
(Se anexa Desglose de la Deuda)

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



Del H. Ayuntamiento  
2018-2021  
Lázaro Cárdenas  
Michoacán de Ocampo

*Sal*

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>INGRESOS DE GESTIÓN:</b>	<b>169,845,526.20</b>
IMPUESTOS	98,788,951.66
DERECHOS.	62,787,948.59
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	354,945.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,299,306.64
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	6,614,374.31
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES O SUBSIDIOS</b>	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	628,179,201.36
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	137,726.76
	<b>798,162,454.32</b>

\*\* Para un mejor analisis se Anexa el resumen mensual de ingresos

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:</b>	<b>787,050,382.39</b>
SERVICIOS PERSONALES.	513,815,807.13
MATERIALES Y SUMINISTROS.	49,022,392.30
SERVICIOS GENERALES	105,368,711.40
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,814,287.00
AYUDAS SOCIALES	7,619,730.74
DONATIVOS	75,640.06
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	1,774,125.05
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	
OTROS GASTOS	14,636,325.60
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	59,247,486.93
<b>INVERSION PUBLICA.</b>	
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	22,675,876.18
<b>AHORRO DEL EJERCICIO</b>	<b>11,112,071.93</b>

\*\* 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)

Al realizarse las actualizaciones de las depreciaciones al patrimonio, el patrimonio final al cierre del ejercicio 2019 disminuyó en relación al ejercicio anterior, quedando al final con un valor de \$ 820,772,038.26



Del H. Ayuntamiento  
2018-2021  
Lázaro Cárdenas  
Michoacán de Ocampo

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



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de Flujo de Efectivo menciona precisamente la evolución que tiene el efectivo de un periodo a otro.  
Al cierre del ejercicio el efectivo aumentó en \$12'355,417.60 respecto al efectivo con el que se inició el ejercicio quedando este con un valor en libros de \$ 35,387,654.33

**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.  
JEFA DE CONTABILIDAD**



Del H. Ayuntamiento  
2018-2021  
Lázaro Cárdenas  
Michoacán de Ocampo

  
  
  
  


TESORERIA MUNICIPAL

INFORME DE LA DEUDA AL 31 DE DICIEMBRE 2019



CONCEPTO	SALDO INICIAL 2019	DEUDA PAGADA AL PERIODO	DEUDA CONTRATADA EN EL PERIODO	SALDO ACTUAL
<b>2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>21,455,789.81</b>	<b>14,725,509.61</b>	<b>22,549,598.42</b>	<b>29,279,878.62</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente (Nómina 2a. Qna. Agosto Base)	2,207,810.58	7,705.65	0.00	2,200,104.93
Remuneraciones al personal de carácter transitorio (Nómina Eventual 2a. Qna. Agosto)	1,281,563.75	3,162.44	0.00	1,278,401.31
Aguinaldo y Fondo de Ahorro 2018/2019	13,726,188.86	13,277,166.99	19,462,026.43	19,911,048.30
Sueldos, liquidaciones, convenios y finiquitos	4,240,226.62	1,437,474.53	3,087,571.99	5,890,324.08
<b>2112 PROVEEDORES Y CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>71,196,029.76</b>	<b>11,617,504.04</b>	<b>14,065,110.77</b>	<b>73,643,636.49</b>
Proveedores de materiales, bienes y servicios	35,966,310.45	3,573,543.86	8,035,751.06	40,428,517.65
Contratistas de Obra Pública	35,229,719.31	8,043,960.18	6,029,359.71	33,215,118.84
<b>2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>522,762.33</b>	<b>435,064.15</b>	<b>4,950.02</b>	<b>92,648.20</b>
<b>2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>136,594,829.47</b>	<b>44,293,211.63</b>	<b>25,707,470.03</b>	<b>118,009,087.87</b>
ISR	89,212,347.35	21,910,389.77	25,707,470.03	93,009,427.61
IMSS 2016 (Se adeuda al Gobierno del Estado)	40,723,297.46	19,614,256.00		21,109,041.46
Convenios IMSS	6,659,184.66	2,768,565.86		3,890,618.80
<b>2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>13,846,986.47</b>	<b>5,016,472.60</b>	<b>2,360,198.54</b>	<b>11,190,712.41</b>
Otros acreedores Diversos (Administraciones anteriores)	1,401,144.05	238,715.10		1,162,428.95
Pensiones alimenticias por pagar	284,555.36	54,303.00	71,011.29	301,263.65
Retenciones de Obra 5 al millar	901,894.70	0.00	250,470.77	1,152,365.47
Liquidaciones 2015, convenios ejercicios anteriores	6,278,012.01	227,541.80		6,050,470.21
Adeudos a cuentas bancarias por embargos	4,234,324.89	4,234,324.89	0.00	0.00
Gastos a reembolsar ADMON 2018-2021	747,055.46	261,587.81	1,191,453.35	1,676,921.00
Prestaciones al Sindicato y caja de ahorro	0.00		641,157.99	641,157.99
Fonacot	0.00		206,105.14	206,105.14
<b>2221 CREDITOS POR CONTRATOS</b>	<b>3,173,305.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,173,305.82</b>
Fonampe	3,173,305.82	0.00	0.00	3,173,305.82
<b>2233 DEUDA A LARGO PLAZO</b>	<b>15,681,250.25</b>	<b>3,397,604.21</b>	<b>0.00</b>	<b>12,283,646.04</b>
Crédito BANOBRAS	15,681,250.25	3,397,604.21	0.00	12,283,646.04
<b>TOTALES</b>	<b>262,470,953.91</b>	<b>79,485,366.24</b>	<b>64,687,327.78</b>	<b>247,672,915.45</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



# MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS MICHOACAN

## CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en Pesos)

Página: 1 de 1

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		798,024,727.56
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		137,726.76
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	137,726.76	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS.	0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		798,162,454.32

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]*



MARIA ITZE CAMACHO ZAPIAIN  
PRESIDENTE MUNICIPAL

MIGUEL ANGEL PERALDI SOTELO  
SINDICO MUNICIPAL

MANUEL ESQUEVEL BEJARANO  
TESORERO MUNICIPAL

SANTIAGO MAGALLON HIGAREDA  
CONTRALOR MUNICIPAL

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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





# MUNICIPIO DE LAZARO CARDENAS MICHOACAN

## CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

( Cifras en Pesos )

Página: 1 de 1

<b>1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>833,262,326.65</b>
<b>2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>142,771,632.97</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,128,171.98	
MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	156,047.60	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,639,934.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	227,984.80	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
BIENES INMUEBLES	61,600,172.23	
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS	0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	3,397,604.21	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	69,621,718.15	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
<b>3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>96,559,688.71</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	59,247,486.93	
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	
OTROS GASTOS	14,636,325.60	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	22,675,876.18	
<b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>787,050,382.39</b>



Del H. Ayuntamiento  
2018-2021  
Lázaro Cárdenas  
Michoacán de Ocampo

MARIA ITZE CÁMACHO ZAPIAIN  
PRESIDENTE MUNICIPAL

MIGUEL ANGEL PERALDI SOTELO  
SINDICO MUNICIPAL

MANUEL ESQUIVEL BEJARANO  
TESORERO MUNICIPAL

SANTIAGO MAGALLON HIGARRETA  
CONTRALOR MUNICIPAL

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