



TIQUICHEO
EL CAMBILO HACEROS TODOS



El Ayuntamiento Constitucional
Estado de 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 2020 PARA LA CUENTA ANUAL 2020.

H 1.- NOTAS DE DESGLOSE

A) A LA POLIZA DE APERTURA

1.-La póliza de apertura del ejercicio 2020 se generó con el anexo de cuentas presupuestal del ejercicio 2019. 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 Auditoría 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 Auditoría 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	2,156,231.92
------------	---------------------------------	---------------------

En la Cuenta 1111 El saldo es cero esto porque el efectivo fue depositado en su totalidad en la cuenta asignada para ingresos propios del ejercicio fiscal 2020.

En la cuenta 1112 de bancos se trae saldo positivo por **\$1,354,983.54** desglosadas en las diversas cuentas por fuente de financiamiento a nombre del Municipio de Tiquicheo Michoacán.

000189



Alcaldía Municipal Constitucional
Ayuntamiento de Morelia, Michoacán
2015 - 2021

1112-003-00001	BANCOMER CTA 011125803	6.01
1112-004-00004	BANORTE CTA 1030096449	81.85
1112-004-00009	BANORTE CTA 1046314452	1.55
1112-004-00012	BANORTE CTA 1094516873	1,351,610.89
1112-004-00013	BANORTE CTA 1094475505	180.08
1112-004-00014	BANORTE CTA 1094474795	3,062.20
1112-004-00015	BANORTE CTA 1094517254	40.96

El saldo es positivo y corresponde a los ingresos del fondo general de participaciones, Aportaciones Federales, 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 **\$789,248.03** 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) 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 del ejercicio 2020 presenta un saldo de **\$45,386,573.19**

000190



TIQUICHEO
EL CAMINO LO HACEROS TODOS



M. Ayuntamiento Constitucional
Municipio de Tiquicheo, Michoacán.
C.P.A.S. - 50221

TERRENOS.	15,310,795.80
EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	14,241,942.50
INFRAESTRUCTURA.	19,992,592.72
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	2,422,456.68
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRE	107,781.01
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	5,981,528.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	351,797.25
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIE	1,499,461.31
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VAI	17,300.00
SOFTWARE.	227,031.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMU	3,797,851.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUC	4,632,739.82
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEB	6,335,522.65

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 2020. Cabe hacer mención que se tienen conciliados los Bienes Muebles e Inmuebles con los saldos contables por lo que hasta el cierre del ejercicio fiscal 2020 se tienen los saldos correctos de acuerdo a las cedulas 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 cedulas respectivas de Enero a Diciembre de 2020.

e) En la Cuenta por Pagar a Corto Plazo

211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. 23,877,662.70

Las cuentas por pagar a corto plazo tenemos principalmente deudas por servicios Personales a Corto Plazo con un saldo de \$ **5,251,109.21** agnualdos no pagados del 2014 y 2015 por la cantidad de 3,737,689.21, agnualdo 2020 por 1,513,420.00 pagados en el mes de enero con el recurso del remanente de las participaciones del fondo general 2020, pasivos con proveedores locales de los ejercicios 2014, 2015 y 2016 por 748,562.05 deuda de las administraciones anteriores, los pasivos de la actual administración son de 2,230,086.02 donde 1,783,598.25 corresponde a la obra en proceso numero 56 ampliación con concreto hidráulico en la calzada del panteón se pagará con las ministraciones pendientes del FAEISPUM 2020, el resto es de los proveedores locales con un monto de 446,487.77 es importante señalar que estos últimos serán cubiertos en el transcurso del ejercicio 2021 con el recurso del FORTAMUN 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 \$**12,564,237.89** 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 2020; incluye además la provisión del 2% y 3% sobre nómina estatal. Por lo que se está en proceso la negociación con el estado para compensar este adeudo contra los gastos originados en las oficinas de rentas mismos que han sido cubiertos con recursos propios del Municipio de Tiquicheo. Ahora bien, el adeudo de impuestos de enero a agosto del ejercicio fiscal de 2015 ya se pagó y ejercicios anteriores están pendientes, del 2020 queda pendiente de pago los meses 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 2020, para efectos comparativos del lado derecho los saldos del mismo periodo, pero del ejercicio 2019. Estos saldos se ubicaron en cada uno de los conceptos que tuvieron similitud de acuerdo al tipo de operación y saldo que representan.



TIQUICHEO
EL CARIÑO LO HACEMOS TORNOS



M. Ayuntamiento Constitucional
Tiquicheo de 31630. Michoacán.
2018 - 2021

MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACÁN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVO	2020	2019
ACTIVO CIRCULANTE.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,156,231.92	2,167,695.95
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	25,677.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	461,646.62	1,376,646.65
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	2,617,878.54	3,570,019.75
ACTIVO NO CIRCULANTE.		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	49,545,331.02	49,545,331.02
BIENES MUEBLES.	10,380,324.25	8,843,138.15
ACTIVOS INTANGIBLES.	227,031.59	227,031.59
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	14,766,113.67	12,178,177.59
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	45,386,573.19	46,437,323.17
TOTAL DEL ACTIVO	48,004,451.73	50,007,342.92
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE.		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	23,877,662.70	21,201,434.70
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	23,877,662.70	21,201,434.70
PASIVO NO CIRCULANTE.		
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DEL PASIVO	23,877,662.70	21,201,434.70
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.		
APORTACIONES	14,426,262.95	14,246,262.95
DONACIONES DE CAPITAL	180,000.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	9,700,526.08	14,559,645.27
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-4,859,119.19	-1,805,868.69
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,559,645.27	16,365,513.96
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	24,126,789.03	28,805,908.22
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	48,004,451.73	50,007,342.92

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 2020, 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



TIQUICHEO
EL GOBIERNO LO HACEMOS TODOS



Secretaría de Planeación y Desarrollo Municipal
Municipio de Tiquicheo, Michoacán
2018 - 2021

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 2020.

4.- Para las cuentas de Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes, en el periodo de Enero a Diciembre 2020, no se han realizado cálculos de las cuentas de activo y se reflejan 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 2020, y del lado derecho los del ejercicio fiscal 2019 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 periodo del primero de enero al 31 de Diciembre 2020, el cual representa la recaudación realizada de lo devengado de conformidad al Presupuesto de la Ley de Ingresos Estimada.



MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN
ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	2,626,946.15	3,146,327.09
IMPUESTOS	744,240.00	891,803.00
DERECHOS.	1,791,753.10	2,227,705.99
PRODUCTOS	11,195.05	9,156.10
APROVECHAMIENTOS	79,758.00	17,662.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADO	99,828,200.48	104,907,534.10
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE L/	99,828,200.48	104,907,534.10
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	102,455,146.63	108,053,861.19
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	63,048,952.27	63,765,878.95
SERVICIOS PERSONALES.	36,896,394.92	34,752,106.06
MATERIALES Y SUMINISTROS.	5,329,719.80	6,874,028.12
SERVICIOS GENERALES	20,822,837.55	22,139,744.77
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,286,517.80	3,981,328.52
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	779,950.00	1,133,280.36
AYUDAS SOCIALES	3,506,567.80	2,848,048.16
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,587,936.08	2,567,317.26
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACI	2,587,936.08	2,567,317.26
INVERSION PUBLICA.	37,390,859.67	39,545,205.15
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	37,390,859.67	39,545,205.15
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	107,314,265.82	109,859,729.88
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-4,859,119.19	-1,805,868.69

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 2020.



MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN						
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION EN EL PERIODO	
ACTIVO	50,007,342.92	269,035,639.67	271,038,530.86	48,004,451.73	-2,002,891.19	
ACTIVO CIRCULANTE	3,570,019.75	229,453,496.58	230,405,637.79	2,617,878.54	-952,141.21	
DERECHOS Y EQUIVALENTES	2,167,895.95	116,796,155.15	116,807,619.18	2,156,231.92	-11,464.03	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	25,677.15	111,806,571.62	111,832,248.77	0.00	-25,677.15	
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,376,646.65	850,769.81	1,765,769.84	461,646.62	-915,000.03	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	46,437,323.17	39,582,143.09	40,632,893.07	45,386,573.19	-1,050,749.98	
BIENES MUEBLES.	49,545,331.02	37,390,859.67	37,390,859.67	49,545,331.02	0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES.	8,843,138.15	2,191,263.41	654,097.32	10,380,324.25	1,537,186.10	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	227,031.59	0.00	0.00	227,031.59	0.00	
	12,178,177.59	0.00	2,587,936.08	14,766,113.67	2,587,936.08	

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 2020, 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.



TIQUICHEO
EL CAMBIO LO HACEMOS TODOS



Secretaría de Administración y Finanzas
Municipio de Tiquicheo, Michoacán
2018 - 2021

MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACAN			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
CONCEPTO	2020	2019	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION			
ORIGEN			
IMPUESTOS	102,455,146.63	108,053,861.19	
DERECHOS	744,240.00	891,898.00	
PRODUCTOS	1,791,753.10	2,227,705.99	
APROVECHAMIENTOS	11,195.05	9,156.10	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	79,755.00	17,662.00	
APLICACION:	99,828,206.45	104,907,534.10	
SERVICIOS PERSONALES	104,726,329.74	107,292,412.62	
MATERIALES Y SUMINISTROS	36,896,394.92	34,752,106.06	
SERVICIOS GENERALES	5,329,719.80	6,874,028.12	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	20,822,837.55	22,139,744.77	
AYUDAS SOCIALES	779,850.00	1,133,280.36	
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	3,506,567.80	2,848,048.16	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	37,390,899.67	39,545,205.15	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-2,271,183.11	761,448.57	
ORIGEN			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,587,936.08	2,567,317.26	
BIENES MUEBLES	1,274,434.68	1,274,434.68	
APLICACION	1,313,504.40	1,292,882.58	
BIENES MUEBLES	4,125,122.18	3,426,227.10	
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	1,537,186.10	847,359.95	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	2,587,936.08	2,578,867.25	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1,537,186.10	-858,909.84	
ORIGEN			
ENDEUDAMIENTO NETO			
INTERNO	3,796,905.18	2,106,322.31	
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	2,856,228.00	2,106,322.31	
APLICACION	940,677.18	0.00	
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	1,722,119.33	
INTERNO	0.00	781,442.15	
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00	781,442.15	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	940,677.18	
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,796,905.18	384,202.98	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	-11,464.03	286,741.71	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,167,695.95	1,860,954.24	
	2,156,231.92	2,167,695.95	

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

1.- En lo que corresponde al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, al cierre del ejercicio 2020, se adjunta al Expediente I Financiero.



Municipio Constitucional
Tiquicheo de Morelos, Michoacán
2018 - 2021

MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOACÁN						
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	14,246,262.95	0.00	0.00	0.00	14,246,262.95	
AFORTACIONES	14,246,262.95	0.00	0.00	0.00	14,246,262.95	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019	0.00	16,365,513.96	-1,805,868.69	0.00	14,559,645.27	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-1,805,868.69	0.00	-1,805,868.69	
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 FINAL DE 2019	0.00	16,365,513.96	0.00	0.00	16,365,513.96	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	14,246,262.95	16,365,513.96	-1,805,868.69	0.00	28,805,908.22	
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	180,000.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	
DONACIONES DE CAPITAL	180,000.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	0.00	0.00	-3,063,250.50	0.00	-3,063,250.50	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-4,859,119.19	0.00	-4,859,119.19	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	1,805,868.69	0.00	1,805,868.69	
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	14,426,262.95	14,559,645.27	-4,859,119.19	0.00	24,126,789.03	

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

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	49,545,331.02	49,545,331.02
BIENES MUEBLES.	10,380,324.25	8,843,138.15
ACTIVOS INTANGIBLES	227,031.59	227,031.59
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	14,766,113.67	12,178,177.59
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	45,386,573.19	46,437,323.17

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS A DICIEMBRE 2020.



TIQUICHEO
EL CAMBIO LO HACEMOS TODOS



*M. Ayuntamiento Constitucional
Municipio de Tiquicheo, Michoacán.
2018 - 2021*

FUENTE DEL INGRESO	TOTALES
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,654,593.00
MODIFICADO	-119,364.58
DEVENGADO	2,626,946.15
RECAUDADO	2,626,946.15
% AVANCE DE RECAUDACION	98.96

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS A DICIEMBRE 2020.

NOMBRE	TOTALES
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	108,348,572.00
AMPLIACIONES O REDUCCIONES	568,385.02
PRESUPUESTO VIGENTE	108,916,957.02
COMPROMETIDO	108,916,957.02
PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	0.00
DEVENGADO	108,916,957.02
COMPROMETIDO NO DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	0.00
EJERCIDO	105,173,451.00
PAGADO	104,218,589.00
CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)	4,698,368.02

Saldo resultante del informe a Diciembre 2020, 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 GESTION ADMINISTRATIVA

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 2020, 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.



TIQUICHEO
EL CAMBIO LO HACEMOS TODOS



Michoacán
Estado de Michoacán
2018 - 2021

MUNICIPIO DE TIQUICHEO MICHOCACAN	
ESTRUCTURA PRESUPUESTAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	
EJERCICIO 2020	
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 MICHOCACANA
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.



TIQUICHEO
EL CAMBIO LO HACEMOS TODOS



*M. Ayuntamiento Constitucional
Municipio de Tiquicheo, Michoacán
2015 - 2021*

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 2020 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 2020 se cuentan con varios eventos posteriores relevantes, como es el pago del complemento del aguinaldo 2020, la solicitud y aceptación de la renuncia al puesto de sindico municipal por parte del Licenciado Horacio Arroyo Solórzano, tomando su cargo el Licenciado Ezequiel James Villegas, se depositan las ministraciones pendientes del recurso del FAESPUM 2020 y se finiquita la obra en proceso numero 2020/56 ampliación con concreto hidráulico en la calzada del panteón.

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



Maria Hortencia Sanchez Rodriguez
C. MARIA HORTENCIA SANCHEZ RODRIGUEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE TIQUICHEO
2018 -2021
PRESIDENCIA



Juan Carlos Garduno Serrano
TESORERÍA
M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE TIQUICHEO
2018-2021
PROF. JUAN CARLOS GARDUÑO SERRANO
TESORERO MUNICIPAL