

**MUNICIPIO DE SAN LUCAS MICHOCAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económico-financiera que ha realizado el Municipio de San Lucas, Michoacán durante el periodo del 01 de enero al 30 de diciembre de 2021, en los mismos se muestran los resultados de la gestión económica, presupuestal y fiscal, así como la situación patrimonial.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa se presentan las siguientes notas a los estados contables de los rubros que así lo requieran, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En el rubro de efectivo y equivalente se informa que al cierre del 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, se tiene un saldo de \$1,961,904.74 correspondiente a:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$1,961,904.74
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$1,510,645.27
1.1.1.1.1	CAJA	\$1,510,645.27
1.1.1.1.1.01	CAJA PRINCIPAL	\$1,183,213.69
1.1.1.1.1.02	CAJA GENERAL 2018-2021	\$327,431.58
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	\$451,259.47
1.1.1.2.1	BANCOS MONEDA NACIONAL	\$451,259.47
1.1.1.2.1.003	BBVA BANCOMER 2018-2021	\$451,259.47
1.1.1.2.1.003.01	CTA. 0112268582 GASTO CORRIENTE	\$337,022.33
1.1.1.2.1.003.02	CTA. 0112268329 INGRSOS PROPIOS	\$24,073.94
1.1.1.2.1.003.06	CTA. 0112297957 D.I.F.	\$127,485.59
1.1.1.2.1.003.14	CTA. 0116002919 CONVENIO CECYTEM	\$0.00
1.1.1.2.1.003.15	CTA. 0116232876 FONDO III 2021	\$843.72
1.1.1.2.1.003.16	CTA. 0116233023 FONDO IV 2021	-\$38,166.11

00000020

El saldo en efectivo al cierre del periodo es el que muestra la cuenta "Caja General 2018-2021", ya que la otra cuenta de caja, es el saldo que se traía al 31 de agosto de 2018 y la administración 2015-2018 no hizo entrega del arqueo ni efectivo alguno, tal como se certifica en el Dictamen de la Entrega-Recepción. Así mismo en las cuentas bancarias solo se tiene la certeza de los saldos de las subcuentas que se agrupan en la cuenta "BBVA Bancomer 2018-2021" ya que son las cuentas bancarias que la presente administración contrató y que muestran el saldo actual conciliado; ya que la anterior administración no hizo entrega de ninguna cuenta bancaria.

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al cierre del 30 de diciembre de 2021 se encuentra pendiente la cantidad de \$2,019,896.40 correspondiente a:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$2,019,896.40
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$246,860.60
1.1.2.2.02	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$246,860.60
1.1.2.2.02.02	ARMANDO ANTUNEZ GARCIA	\$216,860.60
1.1.2.2.02.03	ANAYANTZI TORRES OSORIO	\$30,000.00
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$732,189.01
1.1.2.3.02	DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR	\$535,100.00
1.1.2.3.02.001	MIGUEL RENTERIA GALARZA	\$470,100.00
1.1.2.3.02.002	ARTURO TORRES AGUIRRE	\$60,000.00
1.1.2.3.02.003	JOSEFINA OSORIO MONDRAGON	\$5,000.00
1.1.2.3.05	DEUDORES POR ANTICIPO DE NOMINA 2018-2021	\$31,000.00
1.1.2.3.05.48	RAFAEL LEON MORALES	\$1,000.00
1.1.2.3.05.49	MOISES MARIANO CALVILLO	\$4,000.00
1.1.2.3.05.50	JOSE CHAVEZ CASTAÑEDA	\$6,000.00
1.1.2.3.05.51	ESBEYDE MOLINA RODRIGUEZ	\$20,000.00
1.1.2.3.06	DEUDORES POR GASTOS POR COMPROBAR 2018-2021	\$166,089.01
1.1.2.3.06.1	ARACELI SERRATO CASTAÑEDA	\$51,491.01
1.1.2.3.06.4	EFRAIN SERRATO DIAZ	\$114,598.00
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$8,684.24
1.1.2.4.03	POR DERECHOS	\$8,684.24
1.1.2.4.03.001	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (DAP)	\$8,684.24
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$1,032,162.55
1.1.2.9.01	IMPUESTOS POR ACREDITAR	\$1,032,162.55
1.1.2.9.01.01	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	\$530,297.95
1.1.2.9.01.02	SUBSIDIO AL EMPLEO 2016	\$244,766.60
1.1.2.9.01.03	SUBSIDIO AL EMPLEO 2018	\$148,269.00
1.1.2.9.01.04	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO 2018-2021	\$108,829.00

Se tiene la certeza solo de los saldos que se agrupan en las cuentas que hacen referencia a la administración 2018-2021, de las demás cuentas se desconoce su historial, ya que la administración 2015-2018 no hizo entrega del expediente

financiero, tal como quedo certificado en el Dictamen de la Entrega-Recepción. Los saldos referentes a la administración 2018-2021 en el caso de la de Deudores Diversos por Anticipo de Nomina, se refiere a préstamos a empleados que se están descontado cada quincena.

## DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre del 30 de septiembre de 2021, solo se tiene una cuenta correspondiente a:

Cuenta	Nombre	Final
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$252,979.94
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE S	\$32,266.26
1.1.3.1.03	PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS	\$32,266.26
1.1.3.1.03.101	TRACSA S.A. DE C.V.	\$32,266.26
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$220,713.68
1.1.3.4.1	EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$220,713.68
1.1.3.4.1.001	ARYA PAVINTER S.A. DE C.V.	\$220,713.68

Dicha cuenta se desconoce su historial por los mismos motivos que se han señalado, ya que pertenece a la administración 205-2018.

## BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Dentro del rubro de Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso se informa un saldo global al 31 de septiembre de 2021 de \$23,655,344.13 correspondiente a:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$23,655,344.13
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$23,655,344.13
1.2.3.3.1	EDIFICIOS Y LOCALES	\$23,655,344.13
1.2.3.3.1.01	OFICINAS	\$10,259,122.15
1.2.3.3.1.01.01	VALOR DE LOS BIENES INMUEBLES A LA APERTURA SEGUN SALDOS HISTORICOS	\$8,755,368.00
1.2.3.3.1.01.02	CASA DE LA CULTURA	\$1,503,754.15
1.2.3.3.1.05	EDIFICIOS COMERCIALES	\$9,864,293.98
1.2.3.3.1.05.01	MERCADO DE ANTOJITOS, EN CABECERA MUNICIPAL DE SAN LUCAS	\$3,990,875.56
1.2.3.3.1.05.02	MERCADO GASTRONOMICO EN TENENCIA DE RIVA PALACIO	\$5,873,418.42
1.2.3.3.1.06	EDIFICIOS PARA RECREACIÓN PÚBLICA	\$3,531,928.00
1.2.3.3.1.06.01	SALON DE USOS MULTIPLES LAS CAMELINAS	\$3,531,928.00

El saldo en la cuenta de oficinas es histórico y se desconoce la veracidad, ya que no se dio información en la Entrega-Recepción de la administración 2015-2021 y no se tiene evidencia documental que ampare el saldo descrito. En el caso de la cuenta de la Casa de la Cultura y Salón de Usos Múltiples las Camelinas, ampara el valor de construcción de dicho inmueble que data de la administración 2015-2018.

## BIENES MUEBLES

Con relación a los Bienes Muebles con que cuenta el Municipio de San Lucas, Michoacán, al 31 de diciembre de 2021 asciende a una cifra global de \$10,129,379.14 correspondiente a:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
1.2.4	BIENES MUEBLES	\$10,129,379.14
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$8,227,375.19
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$215,054.72
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$5,349.00
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$778,345.65
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$7,228,625.82
1.2.4.1.9.01	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$7,228,625.82
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,752,500.00
1.2.4.4.1	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	\$1,752,500.00
1.2.4.4.1.05	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERVIDORES PÚBLICOS.	\$1,752,500.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$149,503.95
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$117,503.95

La administración 2015-2018 dejó un saldo contable en la cuenta de Bienes Muebles por la cantidad de \$9,652,805.09, misma que no concuerda con los bienes físicos entregados, tal como se observó en el Dictamen de Entrega-Recepción de la Administración Pública Municipal 2015-2018 entregado ante la Auditoría Superior de Michoacán, donde se hace notar la falta de vehículos entre otros bienes muebles, además que no presentan las depreciaciones de los bienes adquiridos. A partir de la entrada de la administración 2018-2021 y 2021-2024 se ha adquirido Muebles y Equipo de Administración por la cantidad de \$476,574.05 el cual está identificado con una cuenta individual y debidamente integrado en el inventario del patrimonio municipal.

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se informa que el saldo al 31 de diciembre de 2021 es por la cantidad de \$21,568,308.09 correspondientes a:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$21,568,308.09
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,080,754.00
2.1.1.1.1	REMUNERACIONES DE CARÁCTER PERMANENTE	\$1,080,754.00
2.1.1.1.1.3	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	\$1,080,754.00
2.1.1.1.1.3.03	SUELDOS POR PAGAR 2018-2021	\$1,080,754.00

2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,666,781.05
2.1.1.2.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,614,175.68
2.1.1.2.01.006	RUBEN FLORES HIDALGO	\$387,264.01
2.1.1.2.01.017	GASOLINERIA SAN LUCAS S.A. DE C.V.	\$225,255.22
2.1.1.2.01.029	YOLANDA SUAZO PINEDA	\$30,549.00
2.1.1.2.01.040	COMERCIAL RIVA PALACIO, S.A. DE C.V.	\$438,780.49
2.1.1.2.01.045	JOSE ARQUIMIDES AVELLANEDA BUSTOS	\$235,162.00
2.1.1.2.01.046	GRUPO INGENIERIA CIVIL AVANZADA S.A. DE C.V.	\$453,040.00
2.1.1.2.01.047	NEUMATICOS MUEVE TIERRA S.A. DE C.V.	\$6,542.00
2.1.1.2.01.048	ALEJANDRO CASTILLO UGARTE	\$7,540.00
2.1.1.2.01.050	ALFREDO CRUZ GOMEZ	\$52,200.00
2.1.1.2.01.051	ISMAEL GRANADOS GARCIA	\$87,696.00
2.1.1.2.01.052	HOMERO VEGA AVELLANEDA	\$2,292.00
2.1.1.2.01.053	MAS TUBO S.A DE C.V.	\$37,721.00
2.1.1.2.01.054	GUADALUPE IVONE ZAMUDIO TAVERA	\$102,763.00
2.1.1.2.01.055	GC TORNICENTRO S.A. DE C.V.	\$1,018.00
2.1.1.2.01.056	NEREYDA PERALTA LUVIANO	\$8,666.00
2.1.1.2.01.057	DISTRIBUIDORA DE PINTURAS Y COMPLEMENTOS MORELIA S.A.	\$8,115.00
2.1.1.2.01.059	ISMAEL GRANADOS GONZALEZ	\$89,223.00
2.1.1.2.01.060	ARYA PAVITER S.A. DE C.V.	\$180,878.00
2.1.1.2.01.061	ALEJANDRO QUINTANA CORTES	\$48,454.00
2.1.1.2.01.062	LISTAS DE RAYA: CONST. UNIDAD DEP. DE RIVA PALACIO	\$179,560.00
2.1.1.2.01.072	MIREYA TAPIA DIAZ	\$16,658.56
2.1.1.2.01.073	GRUPO TREDI RADIO S.A. DE C.V.	\$14,798.40
2.1.1.2.02	PROVEEDORES 2018-2021	\$4,052,605.37
2.1.1.2.02.1	GASOLINERIA SAN LUCAS S.A. DE C.V.	\$156,455.70
2.1.1.2.02.17	NATALIA ROJAS CASTAÑEDA	\$331,695.16
2.1.1.2.02.19	RODOLFO OCTAVIO JAIMES NUÑEZ	\$14,169.00
2.1.1.2.02.20	PAMELA VEGA TRUJILLO	\$238,671.50
2.1.1.2.02.21	SERVILLANTAS DE ALTAMIRANO, SA DE CV	\$45,800.06
2.1.1.2.02.25	KELLY NAHOMI AVELLANEDA PERALTA	-\$2,566.00
2.1.1.2.02.26	CARMELO ALONSO DOMINGUEZ	\$267.00
2.1.1.2.02.31	COMERCIAL RIVA PALACIO, S.A DE C.V.	\$378,003.08
2.1.1.2.02.36	EVERARDO PEREZ ZUÑIGA	\$159,628.99
2.1.1.2.02.37	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$772,803.36
2.1.1.2.02.38	H. CUERPO DE BOMBEROS DE CD. ALTAMIRANO A.C.	\$13,000.00
2.1.1.2.02.39	JESUS PEREZ ANTUNEZ	\$92,277.41
2.1.1.2.02.4	JORGE GUTIRREZ SANTOS	\$1,299,750.00
2.1.1.2.02.41	CONSTRUMUNDO MORELIA S.A. DE C.V.	\$178,140.83
2.1.1.2.02.42	KARLA ALEJANDRE TORRES	\$95,475.59
2.1.1.2.02.43	FLAVIO SOSA LEYVA	\$126,129.15
2.1.1.2.02.44	ZANDRA ENRIQUETA TRUJILLO	\$14,218.01
2.1.1.2.02.45	POLLO LAS QUERANDAS S.C DE R.L. DE C.V.	\$10,000.00
2.1.1.2.02.46	JULIAN NUÑEZ DE LA PAZ	\$24,360.00
2.1.1.2.02.47	GOMEZ BODEGUITA SA DE CV	\$87,987.00
2.1.1.2.02.48	RITA JANET GOMEZ GARCIA	\$1,456.00
2.1.1.2.02.5	JOSE NESTOR FLORES PERALTA	\$2,500.00
2.1.1.2.02.7	FLAVIO MARTINEZ GONZALEZ	\$12,383.53
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$13,504,706.81
2.1.1.7.1	IMPUESTOS RETENIDOS	\$13,504,706.81
2.1.1.7.1.01	ISR RETENIDO A EMPLEADOS	\$8,052,870.13
2.1.1.7.1.02	10% RETENIDO POR HONARIOS	\$2,750.00
2.1.1.7.1.03	IMSS	\$546.00
2.1.1.7.1.04	I.S.R. POR RETENCION SALARIOS 2018-2021	\$5,448,540.68

2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$316,066.23
2.1.1.9.03	ACREEDORES DIVERSOS	\$135,580.00
2.1.1.9.03.002	MIGUEL RENTERIA GALARZA	\$135,580.00
2.1.1.9.04	ACREEDORES DIVERSOS 2018-2021	\$180,486.23
2.1.1.9.04.1	EFRAIN SERRATO DIAZ	\$65,480.29
2.1.1.9.04.10	SALVADOR NOE PEREZ CRUZ	\$665.01
2.1.1.9.04.2	ARACELI SERRATO CASTAÑEDA	\$31,244.63
2.1.1.9.04.8	GERARDO GARCIA ROJAS	\$83,096.30

La administración 2015-2018 dejó saldos en cuentas por pagar que no cuenta con soporte documental que demuestre que dichos adeudos sean reales; tal como se observó en el Dictamen de Entrega-Recepción de la Administración Pública Municipal 2015-2018, entregado ante la Auditoría Superior de Michoacán. A partir del 1° de septiembre de 2018, la deuda que se ha generado se identifican con el adjetivo 2018-2021 mismos que se encuentran resaltados en esta relación y donde los más significativos es el adeudo de la retención del Impuesto Sobre la Renta de la administración 2018-2021 que asciende a \$5,448,540.68 el cual no ha sido pagado por falta de liquidez.

## PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

En el rubro de pasivos diferidos a corto plazo se informa que el saldo al 31 de diciembre de 2021 es por la cantidad de \$0.00.

Por lo anterior descrito, el documento no muestra la Situación Financiera Real del Municipio, por todas las observaciones que se detallan en las anteriores notas.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION:

Se informa que al 31 de diciembre de 2021, los Ingresos de Gestión obtenidos en el presente ejercicio fiscal, asciende al monto de \$4,547,548.76, de acuerdo a los rubros que se muestran a continuación:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
4.1	INGRESOS DE GESTION	\$4,547,548.76
4.1.1	IMPUESTOS	\$753,116.00
4.1.4	DERECHOS	\$2,752,016.46
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$246,816.30
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$795,600.00

### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS:

00000015

Se informa que al 31 de diciembre de 2021, los Ingresos por Participaciones, Aportaciones y Convenios obtenidos en el presente ejercicio fiscal, asciende al monto de \$69,449,342.00 de acuerdo a los rubros que se muestran a continuación:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSI	\$69,449,342.00
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$69,449,342.00
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	\$34,440,707.00
4.2.1.2	APORTACIONES	\$34,758,635.00
4.2.1.3	CONVENIOS	\$250,000.00

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:**

No se han obtenido ingresos de este tipo en el presente ejercicio fiscal.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Se informa que al 31 de diciembre de 2021, los Gastos y Otras Perdidas en el presente ejercicio fiscal, asciende al monto de \$71,186,318.03 de acuerdo a los capítulos que se muestran a continuación:

Cuenta	Nombre	Saldo Final
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$71,186,318.03
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$26,450,051.99
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$9,169,494.46
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$10,971,015.05
5.2	TRASFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$7,673,350.76
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$16,922,405.77

C. EFRAIN SERRATO DIAZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.A.E. ARACELI SERRATO CASTAÑEDA  
TESORERA MUNICIPAL



**TESORERIA**

00000026