



## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

## A) Notas de Desglose

## I. Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes (4)

|                  | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL    | VARIACION      |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| Efectivo         | 136,610.44    | 51,596.52     | -85,013.92     |
| Bancos/Tesorería | 61,316,727.89 | 20,712,369.72 | -40,604,358.17 |

## Otros Efectivos y Equivalentes

EN EL PRESENTE MES REALIZA EL REINTEGRO Y CANCELACION DE LOS FONDOS FIJOS DE TESORERIA Y LA DIRECCION DE ADMINISTRACION POR TERMINO DE EJERCICIO FISCAL, POR LOS MONTOS DE \$50,000.00 Y \$30,000.00 RESPECTIVAMENTE, DE ACUERDO AL O ESTABLECIDO EN LOS LINEAMIENTOS CORRESPONDIENTES, LA DIFERENCIA CORRESPONDE A FONDOS FIJOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES Y QUE NO FUERON REINTEGRADOS EN SU OPORTUNIDAD, MISMO QUE HAN SIDO OBSERVADOS EN LA ENTREGA RECEPCION CORRESPONDIENTE, ASIMISMO EXISTE UN SALDO QUE SE VIENE ARRASTRANDO EN LA CUENTA DE CAJA QUE DE IGUAL FORMA CORRESPONDE A ADMINISTRACIONES ANTERIORES, TAMBIEN OBSERVADOS.

## Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

|   | MES ANTERIOR   | MES ACTUAL   | VARIACION    |
|---|----------------|--------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo  | 188,381.58     | 188,381.67   | 0.09         |
| Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo                                  | 690,240.95     | 688,572.56   | 1,668.39     |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P | 0.00           | 0.00         | 0.00         |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                    | 8,695,525.61\$ | 1,992,531.19 | 6,702,994.42 |

EN ESTE APARTADO EL MONTO MAS CONSIDERABLE CORRESPONDE A LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS, EN LOS QUE SE ENCUENTRA REGISTRADA LA C. MARIBEL PAEZ AGUILAR, TESORERO MUNICIPAL DE LA ADMINISTRACION 2013-2015, POR LA CANTIDAD DE \$410,741.81 CORRESPONDIENTES AL REGISTRO POR LAS ACTUALIZACIONES Y RECARGOS GENERADOS POR LA OMISION DEL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A LA PLANTILLA DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO EN EL EJERCICIO FISCAL 2015, ASI COMO DEL IMPUESTO ESTATAL DEL 3% DE EROGACIONES POR REMUNERACIONES, DE LO CUAL FUE OBSERVADO EN LAS OBSERVACIONES DE ENTREGA RECEPCION CORRESPONDIENTE, ASI MISMO SE TIENEN REGISTRADOS LA C. SOFIA RAMOS SANCHEZ, T.V.I. DEL CENTRO S.A.DEC.V. Y C. ERNESTO HERNANDEZ RODRIGUEZ, POR LOS MONTOS DE \$12,652.80, \$128,669.22, 135,926.22 RESPECTIVAMENTE, MISMO QUE PERTENECEN A SERVIDORES PUBLICOS DE LA ADMINISTRACION 2013-2015 Y AUN PROCEDIMIENTO DE LA MISMA ADMINISTRACION, CON RESPECTO A LAS CUENTAS POR COBRAR, SE TIENE REGISTRADO AL ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO POR LA DIFERENCIA DEL DESCUENTO FORTAMUN DE AGUA EN BLOQUE.

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

NO SE REFLEJA SALDO ALGUNO EN EL PRESENTE APARTADO

## Inversiones Financieras (7)

|  | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL | VARIACION     |
|--|---------------|------------|---------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 12,163,985.83 | 0.00       | 12,163,985.83 |

EN EL PRESENTE MES SE REALIZA EL DEPOSITO AL MUNICIPIO DEL FONDO FINANCIERO MUNICIPAL Y SE LLEVA A CABO LA CANCELACION DE LA CUENTA CORRESPONDIENTE

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

|   | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL    | VARIACION    |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Terrenos                                      | 38,055,282.96 | 38,055,282.96 | 0.00         |
| Edificios no Habitacionales                   | 32,456,812.90 | 32,456,812.90 | 0.00         |
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 4,183,934.66  | 4,323,974.50  | 140,039.84   |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 154,732.50    | 154,732.50    | 0.00         |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 28,490,906.83 | 30,255,392.57 | 1,764,485.74 |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 4,593,926.40  | 4,678,374.20  | 84,447.80    |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas      | 8,235,392.84  | 8,489,432.84  | 254,040.00   |
| Software                                      | 0.00          | 0.00          | 0.00         |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles      | 13,514,941.06 | 14,109,653.27 | 594,712.21   |

EN LO QUE RESPECTA A ESTE APARTADO SE REALIZARON ADQUISICIONES EN EL PRESENTE MES Y MISMAS QUE FUERON INCORPORADAS EN LAS CEDULAS CORRESPONDIENTES DE INVENTARIO, DE ACUERDO A LOS PARAMETROS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA LGCG, ASIMISMO SE LLEVO A CABO LA DEPRECIACION MENSUAL CORRESPONDIENTE.

## Estimaciones y Deterioros (9)

|  | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL    | VARIACION  |
|--|---------------|---------------|------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 13,514,941.06 | 14,109,653.27 | 594,712.21 |

ESTA CUENTA TIENE REGISTRADO EL SALDO DE LA DEPRECIACION ACUMULADA MENSUAL, DE LOS BIENES MUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, MISMA QUE SE CALCULA MEDIANTE EL SISTEMA PATRIMONIAL Y DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR EL CONAC, LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

## Otros Activos (10)

|  | MES ANTERIOR | MES ACTUAL   | VARIACION     |
|--|--------------|--------------|---------------|
| RADIO MOVIL DIPSA S.A. DE C.V.                                   | 6,000.00     | 6,000.00     | 0.00          |
| PAGOS ADELANTADOS A ISSEMYM                                      | 2,974,924.09 | 528,875.25   | -2,446,048.84 |
| MINISTRACION DE FONDOS PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA E INVERSION | 378,000.00   | 378,000.00   | 0.00          |
| PROGRAMA DE PRIORIDADES ESTATALES Y MUNICIPALES (PPEM)           | 2,416,253.86 | 2,416,253.86 | 0.00          |

LOS SALDOS REGISTRADOS EN EL PRESENTE RUBRO CORRESPONDEN A ADMINISTRACIONES ANTERIORES. MISMOS QUE FUERON SEÑALADOS EN LAS OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES DE ENTREGA RECEPCION, ASI MISMO SELLEVA ACABO LA CANCELACION DE LAS CUOTAS DEL ISSEMYM DESCONTADAS VIA PARTICIPACIONES CORRESPONDIENTES AL OSORGANISMOS DESCENTRALIZADOS QUE FUERON SUBSIDIADOS POR EL MUNICIPIO MEDIANTE AUTORIZACION DE CABILDO.

| <b>Pasivo (11)</b>                                     | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL    | VARIACION    |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo           | 375,060.43    | 389,078.62    | 14,018.19    |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                    | 1,095,349.47  | 1,431,280.50  | 335,931.03   |
| Contratistas po Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo | 1,490,689.26  |               | 1,490,689.26 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo   | 1,857,075.19  | 5,432,097.89  | 3,575,022.70 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                  | 14,220,620.10 | 14,547,319.84 | 326,699.74   |
| Documentos Comerciales por pagar a Largo Plazo         | 0.00          | 0.00          | 0.00         |

SE TIENE REGISTRADO UN SALDO CONSIDERABLE EN LA CUENTA 2119, CORRESPONDIENTE EN SU MAYORIA AL REGISTRO DE LA DEUDA CON LA COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD POR LA CANTIDAD DE \$11,544,117.90, MISMA QUE FUE GENERADA POR LA ADMINISTRACION 2013-2015, POR LA OMISION EN EL PAGO DE ALUMBRADO PUBLICO DEL MUNICIPIO, ASIMISMO SE OBSERVA UN INCREMENTO CONSIDERABLE, DEBIDO A LA GESTION DE UNA NTICIPO DEPARTICIPACIONES POR LA ACTUAL ADMINISTRACION POR LA CANTIDAD DE \$4,500,000.00, QUE SERA DESCONTADA DE MANERA MENSUAL AL MUNICIPIO.

## II. Notas al Estado de Actividades

| <b>Ingresos de Gestión (12)</b>   | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL | VARIACION     |
|---|---------------|------------|---------------|
| Impuestos   | 11,983,213.90 | 360,162.00 | 12,343,375.90 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| Contribución o Aportación de Mejoras por Obras Públicas   | 26,614.00     | 0.00       | 26,614.00     |
| Derechos  | 7,985,452.49  | 316,231.30 | 8,301,683.79  |
| Productos   | 442,976.30    | 82,959.00  | 525,935.30    |
| Aprovechamientos  | 49,075.00     | 43,526.00  | 92,601.00     |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios  | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
| Ingresos no Compren en los numerales anteriores causados en Ejer Ant Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
|   | 20,487,331.69 | 802,878.30 | 21,290,209.99 |

### **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)**

|   | MES ANTERIOR   | MES ACTUAL    | VARIACION      |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Participaciones y Aportaciones                        | 172,137,636.27 | 20,541,563.69 | 192,679,199.96 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidiosy Otras ayudas | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
|   | 172,137,636.27 | 20,541,563.69 | 192,679,199.96 |

### **Otros Ingresos y Beneficios (14)**

|                                    | MES ANTERIOR   | MES ACTUAL    | VARIACION      |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Ingresos Financieros               | 385,408.34     | 522,492.23    | 907,900.57     |
| Otos In gresos y Beneficios Varios | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
|                                    | 385,408.34     | 522,492.23    | 907,900.57     |
| total otros Ingresos y Beneficios  | 193,010,376.30 | 21,866,934.22 | 214,877,310.52 |

### **Gastos y Otras Pérdidas (15)**

|  | MES ANTERIOR  | MES ACTUAL    | VARIACION      |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Gastos de Funcionamiento                               |               |               |                |
| Servicios Personales                                   | 67,230,660.16 | 21,882,362.00 | 89,113,022.16  |
| Materiales y Suministros                               | 7,747,635.50  | 3,651,294.36  | 11,398,929.86  |
| Servicios Generales                                    | 17,337,624.79 | 10,372,479.45 | 27,710,104.24  |
|  | 92,315,920.45 | 35,906,135.81 | 128,222,056.26 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas |               |               |                |
| Subsidios y Subvenciones                               | 25,957,677.87 | 8,423,742.10  | 34,381,419.97  |
| Ayuda Sociales   | 449,918.75    | 16,062.01     | 465,980.76     |

|  |              |               |                |                |                |
|--|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|  |              |               | 26,407,596.62  | 8,439,804.11   | 34,847,400.73  |
| Intereses de la Deuda Publica  |              |               | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
|  |              |               | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias                              |              |               | 572,334.38     | 52,846.45      | 625,180.83     |
| Depreciacion Equipo de Computo y Accesorios                          |              |               | 27,861.57      | 2,532.87       | 30,394.44      |
| Depreciacion Mobiliario y Equipo de clinicas y Hospitales            |              |               | 14,183.84      | 1,289.44       | 15,473.28      |
| Depreciacion Equipo de Seguridad Publica y Armas                     |              |               | 411,571.35     | 38,086.55      | 449,657.90     |
| Depreciacion Equipo Diverso  |              |               | 335,167.71     | 31,447.71      | 366,615.42     |
| Depreciacion Equipo de Radio y Comunicación                          |              |               | 153,666.60     | 34,908.58      | 188,575.18     |
| Depreciacion Licencias   |              |               | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| Depreciacion Maquinaria y Accesorios                                 |              |               | 177,062.97     | 17,237.49      | 194,300.46     |
| Depreciacion Equipo de Transporte                                    |              |               | 4,171,428.88   | 393,668.08     | 4,565,096.96   |
| Depreciacion Equipo de Defensa y Seguridad                           |              |               | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| Depreciacion Otros Equipos y Herramientas                            |              |               | 25,444.21      | 2,313.11       | 27,757.32      |
| Depreciacion Motocicletas  |              |               | 220,111.10     | 20,010.10      | 240,121.20     |
| Depreciacion Maquinaria y Equipo de Construccion                     |              |               | 4,090.13       | 371.83         | 4,461.96       |
| <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>   |              |               |                |                |                |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE                                   |              |               | 1,316,995.21   | 39,546,929.30  | 40,863,924.51  |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS                                     |              |               | 126,153,435.02 | 84,487,581.43  | 210,641,016.45 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO O DESAHORRO)                         |              |               | 66,856,941.28  | -62,620,647.21 | 4,236,294.07   |
| <b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)</b> |              |               |                |                |                |
| <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL 2018</b>                |              |               |                |                |                |
| Aportaciones   | 8,285,144.59 | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 8,285,144.59   |
| Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro                            | 0.00         | 0.00          | 6,192,308.89   | 0.00           | 6,192,308.89   |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                                   | 0.00         | 91,952,639.81 | 0.00           | 0.00           | 91,952,639.81  |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018         | 8,285,144.59 | 91,952,639.81 | 6,192,308.89   | 0.00           | 106,430,093.29 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro                            | 0.00         | 0.00          | 3,030,498.66   | 0.00           | 3,030,498.66   |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                                   | 0.00         | -6,198,870.26 | -6,192,308.89  | 0.00           | 0.00           |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019   |              |               | -6,198,870.26  | -3,161,810.23  | -9360680.49    |
| SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2019                    | 8,285,144.59 | 98,151,510.07 | 3,030,498.66   | 0.00           | 109467153.3    |
| <b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)</b>                |              |               |                |                |                |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>            |              |               |                |                |                |
|  |              |               | Mes            | Mes            |                |
| Origen   |              |               | Actual         | Anterior       |                |
| Impuestos  |              |               | 12,343,375.90  | 11,983,213.90  |                |
| Contribución o Aportación de Mejoras por Obras Públicas              |              |               | 26,614.00      | 26,614.00      |                |
| Derechos   |              |               | 8,301,683.79   | 7,985,452.49   |                |
| Productos  |              |               | 525,935.30     | 442,976.30     |                |
| Aprovechamientos   |              |               | 92,601.00      | 49,075.00      |                |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Participaciones y Aportaciones   | 192,679,199.96 | 172,137,636.27 |
| Otros Origenes de Operación  | 907,900.57     | 385,408.34     |
| total  | 214,877,310.52 | 193,010,376.30 |
| Aplicación   |                |                |
| <b>Servicios Personales</b>  | 89,113,022.16  | 67,230,660.16  |
| <b>Materiales y Suministros</b>  | 11,398,929.86  | 7,747,635.50   |
| <b>Servicios Generales</b>   | 27,710,104.24  | 17,337,624.79  |
| <b>Subsidios y Subvenciones</b>  | 34,381,419.97  | 25,957,677.87  |
| <b>Ayuda Sociales</b>  | 465,980.76     | 449,918.75     |
| <b>Otras Aplicaciones de Operación</b>   | 48,777,354.87  | 7,429,917.95   |
| total  | 211,846,811.86 | 126,153,435.02 |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>   | 3,030,498.66   | 66,856,941.28  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>  |                |                |
| Origen   |                |                |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   | 0.00           | 0.00           |
| <b>BINES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>   | 0.00           | 0.00           |
| <b>Otros Origenes de Inversión</b>   | 6,707,634.95   | 6,112,922.74   |
| total  | 6,707,634.95   | 6,112,922.74   |
| Aplicación   |                |                |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   |                | 703,130.74     |
| <b>BIENES INMUEBLES</b>  | 0.00           | 0.00           |
| <b>BIENES MUEBLES</b>  | 4,007,852.33   | 1,764,838.75   |
| <b>Otras Aplicaciones de Inversión</b>   | 2,354,454.27   | 23,669,151.66  |
| total  | 6,362,306.60   | 26,137,121.15  |
| <b>Flujos Netos de efectivo de las Actividades de Inversión</b>  | 345,328.35     | -20,024,198.41 |
| <b>Origen</b>  |                |                |
| <b>Otros Origenes de Financiamiento</b>  | 7,752,712.30   | 4,985,168.53   |
| total  | 7,752,712.30   | 4,985,168.53   |
| <b>Aplicación</b>  |                |                |
| <b>Otras Aplicaciones de Financiamiento</b>  | 0.00           | 0.00           |
| total  | 0.00           | 0.00           |
| <b>Flujos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>  | 7,752,712.30   | 4,985,168.53   |
| Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo  | 11,128,539.31  | 51,817,911.40  |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes</b>   | 9,635,426.93   | 9,635,426.93   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes</b>  | 20,763,966.24  | 61,453,338.33  |
| <b>EL FLUJO DE EFECTIVO QUE SE VENIA REFLEJANDO EN ESTE REPORTE SE EJERCE EN SU MAYOR PARTE AL CIRRE DEL EJERCICIO, DERIVADO DE LA EJECUCION AL 100% DE LOS RECURSOS DE LOS PROGRAMAS ETIQUETADOS DE OBRA PUBLICA Y ACCIONES DIVERSAS.</b> |                |                |
| <b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)</b>  |                |                |
| <b>CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO</b>  |                |                |
| <b>CONCEPTO</b>  | <b>IMPORTE</b> |                |
| INGRESOS PRESUPUESTALES  | 21,679,434.22  |                |
| MENOS  |                |                |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO   |                |                |

|  |                |
|--|----------------|
| INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS   |                |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES  |                |
| OTROS  | -187,500.00    |
| IGUAL A  |                |
| TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES  | 21,866,934.22  |
| <b>CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO</b>  |                |
| <b>CONCEPTO</b>  |                |
| GASTOS PRESUPUESTALES  | 79,935,553.05  |
| MENOS  | 0.00           |
| ADQUISICION DE ACTIVO FIJO   | 2,243,013.58   |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO  | -703,130.74    |
| DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)  | 1,205,795.41   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS  | -6,702,994.42  |
| ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS  | 0.00           |
| MAS  | 0.00           |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS  | 594,712.21     |
| ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS  | 0.00           |
| OTROS  | 1,205,795.41\$ |
| IGUAL A  |                |
| TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES  | 85,693,376.84  |
| <b>Ingresos</b>  |                |
| <b>CON RESPECTO AL INGRESOS DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL, SE TIENE UN PRESUPUESTO APROBADO POR LA CANTIDAD DE \$222,724, 108.33, QUE AL CIERRE DEL PRESENTE MES SE OBTUVO UNA RECAUDACION ACUMULADA DE \$22,682,0881.52</b> |                |
| <b>Egresos</b>   |                |
| <b>EL EJERCIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 31 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL CORRESPONDE A LA CANTIDAD DE \$222,724,108.33 DE LOS CUALES FUERON EJERCIDOS LA CANTIDAD DE \$214,256,954.93</b>             |                |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE  
C.P. MIGUEL ANGEL SALOMON CORTES

\_\_\_\_\_  
SINDICO  
M.C.E. ROSA MIRINA LARA CASTILLO

\_\_\_\_\_  
SECRETARIO  
ARISTEO SANCHEZ SANCHEZ

\_\_\_\_\_  
TESORERO  
C.P. RODRIGO CORTES LOPEZ



## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

## B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

## Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

## Contables:

## Valores

EN EL MUNICIPIO DE AMECAMECA NO SE TIENE REGISTRADO RUBRO ALGUNO CON RESPECTO A ESTE CONCEPTO.

## Emisión de obligaciones

SOLO SE TIENE REGISTRADO UN ANTICIPO DE PARTICIPACIONES CON EL GOBIERNO DEL ESTADO, MISMO QUE SERA AMORTIZADO DE MANERA MEN

## Avales y Garantías

NO SE TIENE CONTRATACION ALGUNA QUE ORIGINE CONCEPTO ALGUNO DEL PRESENTE RUBRO.

## Juicios

SE TIENEN REGISTRADOS UNA CANTIDAD CONSIDERABLE DE DEMANDAS POR JUICIOS LABORALES EN CONTRA DEL MUNICIPIO, MISMOS QUE SON PUBLICADOS EN EL PORTAL DEL MUNICIPIO EN EL FORMATO DE PASIVOS CONTINGENTES.

## Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

NO HAY CONTRATACION DE LAS MISMAS

## Bienes en concesión y en comodato

LOS UNICOS BIENES EN COMODATO CON EL MUNICIPIO CORRESPONDEN A LOS VEHICULOS DE SERVIDORES PUBLICOS A LOS CUALES SE LES SUMINISTRA COMBUSTIBLE PARA LA GESTION DE LAS DIRECCIONES QUE INTEGRAN LA PRESENTE ADMINISTRACION.

|  |              |
|--|--------------|
| ALMACEN  | 10,176.70    |
| ARTICULOS<br>DISPONIBLES POR<br>EL ALMACEN       | 10,176.70    |
| PROGRAMA<br>NACIONAL DE<br>RECURSOS<br>FEDERALES | 25,219.13    |
| RECURSOS<br>FEDERALES<br>PROGRAMABLES            | 25,219.13    |
| FIANZAS<br>CONTRATADAS                           | 74,589.86    |
| CONTRATACION DE<br>FIANZAS                       | 74,589.86    |
| MULTAS<br>FEDERALES                              | 1,244,087.21 |
| PENDIENTES DE<br>COBRO                           | 1,244,087.21 |
| COBROS PENDIENTES POR MULTAS FEDERALES           | 1,244,087.21 |

## Cuentas de Ingresos

## Presupuestarias:

## Ingresos

|  |                |
|--|----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | 222,724,108.33 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | -4,096,773.19  |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00           |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | 0.00           |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | 226,820,881.52 |

## Cuentas de Egresos

## Egresos

|  |                |
|--|----------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO  |                |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento                               | 132,586,210.60 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 37,430,426.47  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos                   | 1,875,231.41   |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública                                      | 45,490,568.57  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 5,341,671.28   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER   | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento                               | 4,198,598.72   |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,583,025.74   |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos                   | 93,058.10      |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública                                      | 762,109.45     |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 830,361.39     |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO  | 0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO  | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento                              | 165,555.62     |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública                                     | 0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO   | 2,375,460.98   |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento                                 | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos                  | 1,787,897.91   |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencia asignaciones subsidios                     | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica  | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles                               | 0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO  | 0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO  | 0.00           |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento                                    | 126,434,158.35 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas      | 34,847,400.73  |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública    | 1,782,173.31   |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública   | 42,352,998.14  |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                     | 4,511,309.89   |

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE  
C.P. MIGUEL ANGEL SALOMON CORTES

\_\_\_\_\_  
SINDICO  
M.C.E. ROSA MIRINA LARA CASTILLO

\_\_\_\_\_  
SECRETARIO  
ARISTEO SANCHEZ SANCHEZ

\_\_\_\_\_  
TESORERO  
C.P. RODRIGO CORTES LOPEZ



**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (4)**

Se encuentra organizado política y administrativamente por barrios o sectores, tales como: Panoaya, Iztaccihuatl, Sacromonte, Rosario, Popocatepetly Atenco, sus delegaciones son San Francisco Zentlalpan, la cual incluye las rancherías de Aldea de los Reyes y la exhacienda de Tamariz; Santalabel Chalma; Santiago Cuahutenco, la cual incluye la colonia de ejido; San Pedro Nexapa, incluyendo la ranchería el Maguey o San Juan Grande; San Diego Huehualco y San Antonio Zoyatzingo, la cual incluye la parte de los fraccionamientos Las Delicias y Popo Park. Su cabecera municipal es denominada "Amecameca de Juárez". Consta de una superficie de 181.72 km<sup>2</sup>, ocupa el lugar número 44 por su extensión y representa el 8 por ciento del territorio estatal, se ubica en la porción sur del oriente del Estado de México, en la Región III Texcoco, colinda al norte con el municipio de Tlalmanalco; al este con el Estado de Puebla; al sur con los municipios de Atlautla y Ozumba; y al oeste con los municipios de Ayapango y Juchitepec.

El municipio de Amecameca cuenta con 48,421 habitantes

**Panorama Económico y Financiero(5)**

Se reciben participaciones Federales y Estatales las cuales ayudan al funcionamiento de la administración Municipal, así mismo se realizan diferentes campañas de regularización que motivan a los contribuyentes a regularizar el pago de sus predios.

Amecameca es una región suburbana en crecimiento. Las principales actividades económicas de la región siguen siendo la agricultura y la ganadería, así como el comercio y, recientemente, los servicios turísticos, en particular para alpinistas que buscan ascender a los volcanes. La zona es poco industrial, existiendo hasta hace algunos años una fábrica de maquila de ropa (playeras) y una de procesamiento de harina de trigo. Población: 48,363 habitantes, de los cuales 21,771 son hombres y 23,487 son mujeres.

**Autorización e Historia (6)**

Hacia el año 1268 arribaron los primeros grupos de chichimecas a la región de lo que hoy es Amecameca, eran llamados totolimpanecas; posteriormente otro linaje totolimpaneca llegó a esta área. Ambos grupos formaron dos barrios, Itztlacozauhcan y Tlaylotlacan Amaquemecan. Los tenancas, otro grupo de chichimecas, llegaron en 1269 para poblar la zona y los barrios que llamaron Tzacualtitlan Tenanco Amaquemecan y Atlauhtlan Tzacualtitlan Amaquemecan. El quinto barrio de Amaquemecan fue fundado en 1336, denominado Tlaylotlacan Teohuacan.

Cada barrio contaba con templos urbanos en donde practicaban ritos religiosos y adoratorios ubicados en las cimas de las colinas y en cavernas. En Amaquemecan el modelo más común del soberano fue la sucesión padre a hijo pero si un hijo no podía o no debía aceptar el cargo, el título iba a un hijo más joven, o a un hermano del soberano. Tiempo después (1465) los mexicas conquistaron a los chalcas, que se ubicaban cerca de Amaquemecan, se apoderaron de sus tierras de cultivo para su uso a los nobles mexicas, por lo que los chalcas se volvieron un pueblo tributario de los mexicas con la ciudad-estado de Tlalmanalco a la cabeza. De tal manera Chalco y Amaquemecan formaron parte del sistema azteca.

Los españoles entraron al valle de México por esta zona y entre los volcanes Iztaccihuatl y Popocatepetl. A esta zona por la que pasaron los españoles se le conoce como Paso de Cortés. Antes de 1530, Hernán Cortés, otros encomenderos y funcionarios de la ciudad ya cosechaban aquí trigo y desarrollaron la cría de ovejas y mulas. Esas cosechas convirtieron a esta región en su actividad principal. Además de esta actividad comercial, su cercanía con la ciudad de México, su situación dentro del sistema lacustre, la alta densidad de su población, junto con su posición estratégica le permitió a Amecameca un desarrollo rápido en la colonización.

El siglo XVII fue importante para esta región: Amecameca se consolidó como un importante paso hacia la ciudad de México. El 14 de noviembre de 1861 se le dio el título de Villa. A principios del siglo XIX Amecameca presentaba características más o menos parecidas con otras regiones del valle de México, la tierra laborable estaba en manos de unos cuantos hacendados, quienes poseían grandes extensiones. Algunas haciendas, como las de Tomacoco, Coapexco y Panoaya, tenían más de 2,500 hectáreas de la mejor tierra.

En 1910, Don Francisco I. Madero estuvo en Amecameca dirigiendo un discurso en contra de Porfirio Díaz. Desde 1919 hasta 1917 Amecameca se convirtió en importante bastión del ejército libertador del sur.

La zona de Amecameca fue controlada por las fuerzas zapatistas, de aquí se aprovisionaban de madera, alcohol, carbón, papel, alimentos y otros productos que eran enviados regularmente a los frentes de guerra. El 16 de septiembre de 1915, después de derrotar a las fuerzas carrancistas en Chalco, Zapata permaneció en Amecameca. Desde la segunda década de los años veinte del siglo pasado se ha transformado la realidad regional. Amecameca es hoy una ciudad media, en constante crecimiento.

El Municipio de Amecameca es integrante de la división territorial, de la Organización Política y Administrativa del Estado de México; esta investido de Personalidad Jurídica, es autónomo en lo que concierne a su régimen interior; está gobernado por un Ayuntamiento de Elección Popular Directa, no existiendo autoridad intermedia entre este y los niveles de Gobierno Estatal y Federal. El 01 de Enero de 1954 se da de alta fiscalmente, bajo la razón social: Municipio de Amecameca.

La actividad del Municipio de Amecameca se dirige a la consecución de los siguientes Fines:

Crear las condiciones necesarias para el desarrollo de una cultura de respeto a los Derechos Humanos y libertades fundamentales que promuevan en la población una conciencia solidaria y altruista y un sentido de identidad que permita al ser humano desarrollarse libremente.

Procurar el orden, la seguridad y la tranquilidad pública, en beneficio de las personas y de los bienes que forman su patrimonio.

Procurar atender las necesidades de los habitantes y vecinos para proporcionar una mejor calidad de vida mediante la creación, organización y funcionamiento de obras y servicios públicos.

Preservar y fomentar los valores cívicos y culturales para fortalecer la solidaridad nacional, estatal y municipal.

Promover, crear y fortalecer los cauces de participación de vecinos y habitantes para que individual o colectivamente colaboren en la actividad municipal.

derivado de la situación económica a la cual se tiene que hacer frente no solo a nivel municipal ni estatal si no también a nivel nacional, y en la cual se ha venido recuperando paulatinamente se ha tenido especial cuidado en el manejo de los recursos financieros, situación que se tiene muy presente no sólo en la tesorería municipal si no en toda la administración municipal.



tiene por objeto regular las bases generales de la organización territorial y administrativa, los derechos y obligaciones de la población, orientar el régimen de gobierno, la organización y el funcionamiento de la Administración Pública, otorgar la prestación de los servicios públicos municipales de calidad y garantizar el desarrollo político, económico, social y cultural de la comunidad, de forma incluyente y sostenible; así como la conservación ecológica y protección al medio ambiente, manteniendo y conservando el orden público, la seguridad y tranquilidad de las personas con una visión de respeto de los derechos humanos y promover los valores entre sus habitantes.

#### Organización y Objeto Social (7)

La Administración Pública Municipal 2019-2021 de Amecameca, Tiene el firme compromiso de trabajar Sociedad y Gobierno, hombro con hombro y lograr transformar Amecameca y generar el desarrollo económico que traerá progreso para todos las familias amecamequenses, ésta Administración 2019-2021 trabajará abanderando el principio de Honestidad, Transparencia y Legalidad.

Administración Pública Municipal en General 100%. Régimen: Persona Moral con fines no lucrativos, obligaciones: Declaración Informativa de ISR, declaración informativa anual de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios e Ingresos asimilados asalarios; entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios; entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados asalarios; entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual, Declaraciones Mensuales del Impuesto Sobre Remuneraciones por Erogaciones 3% Estatal.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Los presentes estados financieros han sido elaborados bajo los lineamientos establecidos por la ley general de contabilidad gubernamental, ley de ingresos de los municipios del estado de México, ley orgánica municipal del estado de México, código financiero del estado de México y municipios, reglamento del libro décimo segundo del código administrativo del estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el estado de México, normas contables y lineamientos para la generación de información financiera emitidos por el consejo nacional de armonización contable, manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipio del estado de México, manuales de operación y/o lineamientos de los fondos y programas federales, manuales de operación y lineamientos de los recursos estatales, lineamientos para la integración de informes mensuales.

#### Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Se han realizado los registros contables de la información, patrimonial y presupuestal en base a los lineamientos establecidos por la normatividad federal, estatal y municipal vigentes afín de cumplir con todos aquellos requerimientos establecidos por los entes fiscalizadores de los distintos niveles de gobierno, federales, estatales y municipales especialmente por el tesorero municipal con el apoyo de los departamentos municipales fiscalizadores, para el presente mes se realizó la depuración de bienes muebles patrimoniales como ha sido estipulado.

#### Reporte Analítico del Activo (10)

|  | Saldo Inicial  | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo final    | Flujo del Periodo |
|--|----------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| <b>Activo Circulante</b>                                     | 83,191,472.30  | 43,028,194.59      | 102,586,215.23     | 23,633,451.66  | -59,558,020.64    |
| Efectivos y Equivalentes                                     | 61,453,338.33  | 40,926,103.36      | 81,615,475.45      | 20,763,966.24  | -40,689,372.09    |
| Inversiones Financieras de Corto Plazo                       | 0.00           | 0.00               | 0.00               | 0.00           | 0.00              |
| Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes                  | 13,042,608.36  | 109,560.03         | 12,275,214.16      | 876,954.23     | -12,165,654.13    |
| Derechos a recibir bienes o servicios                        | 8,695,525.61   | 1,992,531.20       | 8,695,525.62       | 1,992,531.19   | -6,702,994.42     |
| 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              |
| <b>Activo No Circulante</b>                                  | 109,134,356.72 | 40,881,550.56      | 42,382,428.77      | 107,633,478.51 | -1,500,878.21     |
| Inversiones financiera a largo plazo                         | 0.00           | 0.00               | 0.00               | 0.00           | 0.00              |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes en proceso        | 0.00           | 0.00               | 0.00               | 0.00           | 0.00              |
| Bienes inmuebles, infraestructura y const. En proceso        | 71,215,226.60  | 35,929,698.80      | 36,632,829.54      | 70,512,095.86  | -703,130.74       |
| Bienes muebles   | 45,658,893.23  | 2,243,013.58       | \$ -               | 47,901,906.81  | 2,243,013.58      |
| Activos intangibles  | 0.00           | 0.00               | 0.00               | 0.00           | 0.00              |
| Depreciación deterioro y amortización acumulada de bienes    | 13,514,941.06  | \$ -               | 594,712.21         | -14,109,653.27 | -594,712.21       |
| Activos Diferidos  | 5,775,177.95   | 2,708,838.18       | 5,154,887.02       | 3,329,129.11   | -2,446,048.84     |
| Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes | 0.00           | 0.00               | 0.00               | 0.00           | 0.00              |
| Otros activos no circulantes                                 | 0.00           | 0.00               | 0.00               | 0.00           | 0.00              |
| <b>TOTALES</b>   | 192,325,829.02 | 83,909,745.15      | 144,968,644.00     | 131,266,930.17 | 61,058,898.85     |

#### Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

No se Tiene Registro Alguno de Este concepto.

#### Reporte de la Recaudación (12)

|   | Origen | Actual                | Anterior              |
|---|--------|-----------------------|-----------------------|
| Impuestos   |        | 12,343,375.90         | 11,983,213.90         |
| Contribución o Aportación de Mejoras por Obras Públicas   |        | 26,614.00             | 26,614.00             |
| Derechos  |        | 8,301,683.79          | 7,985,452.49          |
| Productos   |        | 525,935.30            | 442,976.30            |
| Aprovechamientos  |        | 92,601.00             | 49,075.00             |
| Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jur |        | 195,116,699.96        | 174,762,636.27        |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  |        | 10,413,971.57         | 9,891,479.34          |
|   |        | <b>226,820,881.52</b> | <b>205,141,447.30</b> |

#### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

|   |                      |
|---|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo            | 389,078.62           |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                     | 1,431,280.50         |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0                    |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo    | 5,432,097.89         |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                   | 14,547,319.84        |
| <b>TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVO:</b>                   | <b>21,799,776.85</b> |

**Calificaciones Otorgadas (14)**

no se ha tenido calificación alguna.

**Proceso de Mejora (15)**

se tiene contemplado la gestión de recursos con diferentes instancias de gobierno, así como con gobiernos de otros países con la finalidad de mejora en el municipio, sobre todo en el tema de turismo, dada la naturaleza del propio municipio.

**Información por Segmentos (16)**

sin comentarios.

**Eventos Posteriores al Cierre (17)**

no hay eventos relevantes los cuales comentar al inicio del presente ejercicio fiscal, dado el inicio de la presente administración 2019-2021.

**Partes Relacionadas (18)**

La Información contable está firmada en cada página de la misma, con la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Ayuntamiento de Amecameca" lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)**

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**

\_\_\_\_\_  
PRESIDENTE  
C.P. MIGUEL ANGEL SALOMON CORTES

\_\_\_\_\_  
SINDICO  
M.C.E. ROSA MIRINA LARA CASTILLO

\_\_\_\_\_  
SECRETARIO  
ARISTEO SANCHEZ SANCHEZ

\_\_\_\_\_  
TESORERO  
C.P. RODRIGO CORTES LOPEZ