



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111_Efectivo \$ 1,067,239.69

La variación del saldo en efectivo deriva principalmente de los Cheques de Caja al iniciar el ejercicio fiscal 2019 y los depósitos en tránsito al 31 de Diciembre de 2019.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1122_Cuentas por Cobrar a corto plazo \$ 8,162,528.36

La variación esta representa los siguientes saldos a favor del Municipio: \$7,390,644.88 que el Municipio debe recuperar a mediano plazo; \$ 4,011,944.26 que el ODAPAS debe devolver al Municipio por recuperación del pago de su ISSFMYM derivado del Convenio existente y el pago de Agua en Bloque que descontaron de las Aportaciones del Municipio, mas un préstamo de 2,000,000.00 a un mes. \$ 1,203,384.00 que el la Dirección General de la Industria Militar debe comprobar, y un saldo a favor de \$ 1,638,486.47 que la CFE cobro de mas al Municipio.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1235_Construcciones en Proceso \$ 6,250,000.00

La variación es significativa toda vez que al 31 de diciembre de 2019, casi fueron concluidas todas las obras proyectadas en el Municipio de Atlacomulco

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

1261_Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles \$- 1,678,900.99

La variación representa la depreciación acumulada de Bienes Inmuebles del Municipio de Atlacomulco al 31 de diciembre de 2019, mediante el método de Máximos Autorizados en función al siguiente porcentaje contemplado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México: 2% Anual.

1263_Depreciación Acumulada de Bienes Muebles \$-4,568,329.34

La variación representa la depreciación acumulada de Bienes Muebles del Municipio de Atlacomulco al 31 de diciembre de 2019, mediante el método de Máximos Autorizados en función a los siguientes porcentajes contemplados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México: Vehículos 10% Anual; Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20% Anual; Equipo de cómputo 20% Anual; Mobiliario y Equipo de Oficina 3% Anual; Maquinaria 10% Anual; El Resto 10% Anual.

Pasivo

2112- Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ -1,126,630.79

La variación en esta cuenta refleja al 31 de diciembre de 2019, los escasos adeudos a diversos proveedores por la compra de bienes o prestación de servicios que fueron necesarios para la ejecución de los diversos programas ejecutados en el Municipio.

2113- Contratistas por Pagar a Corto Plazo \$ 0.00

La variación es significativa toda vez que al 31 de diciembre de 2019 fue liquidado en su totalidad todo adeudo a contratistas por la realización de la Obra Pública en el Municipio


2233- Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP \$ -766,430.60

La variación corresponde a la amortización en el período, del adeudo con Banobras SNC celebrado al amparo del decreto No. 77 publicado en la Gaceta de Gobierno de fecha 30 de abril de 2013 y Decreto No. 148 publicado en la Gaceta de Gobierno de fecha 17 de octubre de 2013 y acta de cabildo de fecha veintinueve de noviembre de 2013, siendo reestructurado en el mes de Septiembre de 2015 con el compromiso de pago a concluir en mayo de 2027.

II. Notas al Estado de Actividades

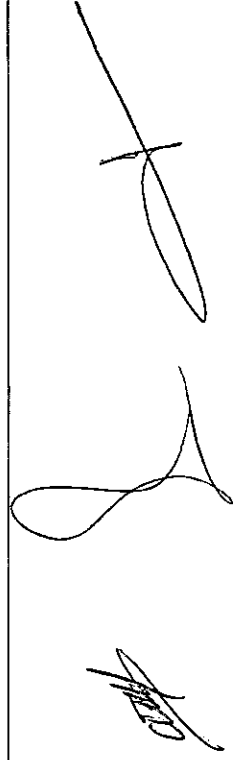
Ingresos de Gestión

Se integran de la siguiente manera:

 MUNICIPIO DE ATLACOMULCO INGRESOS RECAUDADOS DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
CONCEPTO	2018	2019	% VARIACION
IMPUESTOS	40,394,678.82	43,958,191.81	8.10
DERECHOS	27,213,831.40	37,198,556.05	26.80
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	6,950,904.43	3,767,652.84	100.00
PRODUCTOS	14,102,090.90	8,221,423.35	15.40
APROVECHAMIENTOS	88,661,505.55	18,271,709.00	22.80
TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN		111,417,533.05	
INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,			
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
	396,005,598.12	391,930,671.91	-1.00

Gastos y Otras Pérdidas

Se integran de la siguiente manera:





MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	2018	2019	%VARIACION
SERVICIOS PERSONALES	221,040,454.51	226,830,289.22	2.55
MATERIALES Y SUMINISTROS	24,264,018.64	24,546,422.09	1.15
SERVICIOS GENERALES	56,415,803.36	56,065,995.82	-0.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS	43,596,456.25	44,456,387.83	1.93
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	1,462,780.48	1,032,106.11	-41.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		105,045.27	100.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,265,447.45	6,435,569.16	18.20
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	102,443,160.71	92,163,540.30	-11.10
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	454,488,121.40	451,635,355.80	

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se tuvieron los siguientes datos al 31 de diciembre de 2019:

Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio \$ 408,445,028.60

Cambios en la Hacienda Pública (Aportaciones) \$ 0.00

Patrimonio Neto Final 2019 \$ 607,855,328.15

Variaciones de la Hacienda Pública en 2019(REA) \$ 126,733,353.34

Variaciones de la Hacienda Pública en 2018 (Resultado del Ejercicio) \$ 53,664,830.19

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se termina el ejercicio fiscal 2018 con un importe en efectivo de \$ 1,092,905.65 derivado de la conclusión de los diversos programas por términos de Administración Municipal.

MUNICIPIO DE ATLACOMULCO			
FLUJO DE EFECTIVO			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019			
CONCEPTO	2018	2019	
EFECTIVO			
BANCOS	1,092,905.65	25,665.96	
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA		29,037,348.05	
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,092,905.65	29,063,014.01	

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Se tiene la siguiente integración:



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

MUNICIPIO DE ATZACMULCO 0024

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	505,888,956.25
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	588,770.46
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	505,300,185.79



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE ATZACMULCO 0024

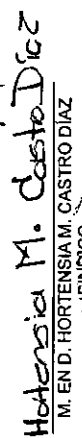
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- Total de Egresos (presupuestarios)	475,870,099.89
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	
2.1 Mobiliario y Equipo de Administración	2,083,400.60
2.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	161,650.00
2.3 Muebles, Otros Equipos y Herramientas	678,946.88
2.4 Vehículos y Equipo de Transporte	3,144,300.00
2.5 Otros bienes de dominio público	75,994,138.86
2.6 Amortización de la Deuda Pública	765,400.60
3.- Mas Gastos Contables no Presupuestarios	
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,435,569.16
3.2 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	582,585,394.59
4.- Total de Gastos Contable (4=1+2+3)	481,635,355.60

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


 ING. ROBERTO TELLEZ MONROY
 PRESIDENTE MUNICIPAL

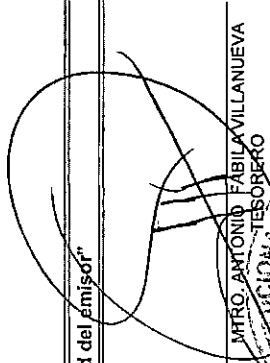



 Hortensia M. Castro Diaz
 M. END. HORTENSIA M. CASTRO DIAZ




 LIC. MARCO ANTONIO ALVAREZ CORDERO
 SECRETARIO




 Mtro. ANTONIO FABILA VILLANUEVA
 SECRETARÍA DE AYUNTAMIENTO





MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Saldos resultantes al cierre del ejercicio fiscal 2019:

Cuentas de Ingresos

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 505,888,956.25

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 0.00

8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA \$ 0.00

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 505,888,956.25

Cuentas de Egresos

8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 322,045,201.76

8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 49,453,701.90

8214 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 12,606,475.46

8215 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 96,779,313.23

8216 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 25,006,263.90

8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 14,953,607.81

8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 4,997,314.07

8224 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 9,603,024.45

8225 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 0.00

8226 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 464,910.03

8251 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 734,357.15


8252 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 32,790.00

8254 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA \$ 0.00


8255 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 0.00

8256 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 0.00
8271 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 306,708,349.78
8272 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 44,423,597.83
8274 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA \$ 3,425,063.57
8275 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 96,005,587.70
8276 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 24,540,363.87

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


 ING. JOSE ROBERTO TÉLLEZ MONROY
 PRESIDENTE MUNICIPAL

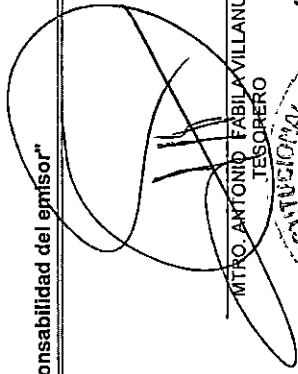



 Hortensia M. Castro Díaz
 M. EN D. HORTENSIA M. CASTRO DÍAZ
 SINDICO




 LIC. MARCO ANTONIO SUÁREZ CORDERO
 SECRETARIO




 MTR. ANTONIO FABI VILLANUEVA
 TESORERO





MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

C) Notas de Gestión 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 período en mención, para una mayor comprensión y posible toma de decisiones.

Panorama Económico

Este Municipio inicia 2019 con un Presupuesto de 475.93 millones de pesos, representando una estimación de lo que se pretende recaudar en el transcurso del presente Ejercicio Fiscal precisando que la mayor parte corresponden a recursos etiquetados tanto de origen Federal como Estatal, llevando al Municipio a una fuerte dependencia de las Participaciones asignadas por lo que el presupuesto para el gasto corriente se verá limitado y condicionado a las variables económicas y sociales que afronte nuestro país durante el período.

Autorización e Historia

Fecha de creación del Ente: 04 de Agosto de 1824

Principales cambios en su estructura: La estructura está basa en lo estipulado en la Ley Orgánica Municipal del estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Organización y Objeto Social

Objeto Social: Administración Pública Municipal

Principal Actividad: Administración de la Hacienda Pública, Prestación de Servicios Públicos y las demás establecidas en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Ejercicio Fiscal: De Enero a Diciembre de 2019

Regimen Jurídico: Persona Moral con Fines no Lucrativos
Consideraciones Fiscales del Ente: El municipio no efectuará retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3º, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Se tiene la obligación de proporcionar constancias de remuneraciones cubiertas y retenciones efectuadas en el año calendario anterior (regla 3.13.5 miscelánea) especificando si se realizó o no el cálculo anual del servicio público al que se le entrega la constancia. Aplicar contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios en el artículo 56.

Estructura Organizacional Básica: El Municipio está administrado por un Ayuntamiento de elección popular directo, compuesto por un Presidente Municipal Constitucional, un síndico y diez regidores.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: El Municipio de Atlacomulco funge como Fideicomitente derivado de la suscripción del Fideicomiso No. 1734 en base al Contrato de Fideicomiso irrevocable de fecha 18 de octubre de 2013.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La integración de los estados financieros se realiza con apego a la normatividad contenida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y en apego a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se observan las contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Reporte Analítico del Activo

Se observa lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, respecto a este rubro.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Municipio de Atlacomulco funge como Fideicomitente derivado de la suscripción del Fideicomiso No. 1734 en base al Contrato de Fideicomiso irrevocable de fecha 18 de octubre de 2013.

Reporte de la Recaudación

En relación a la Proyección de la recaudación e ingresos del 01 al 31 de diciembre de 2019, se estimó inicialmente que la recaudación solamente crecería los porcentajes permitidos por Ley de año a año. Sin embargo, gracias a las estrategias implementadas y el trabajo coordinado al interior y exterior del Municipio, se logró recaudar un 25.00% mayor al ejercicio fiscal 2018, en relación a los Ingresos de Gestión.


Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

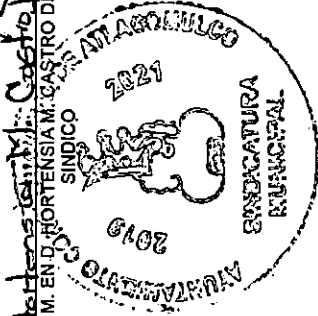


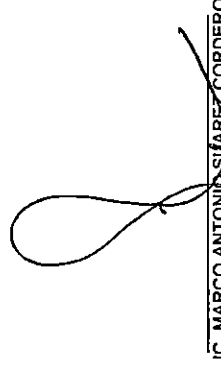
La Deuda más representativa del Municipio de Atlacomulco deriva de un crédito suscrito a Largo Plazo con Banobras S.N.C debidamente inscrita en el Registro de Deuda Pública del Gobierno del Estado de México.
Calificaciones Otorgadas
FITCH RATINGS_ BBB Perspectiva Estable y AA+(mex) para el Crédito
HR RATING_ HR A Perspectiva Estable y AAA(E) para el Crédito
Proceso de Mejora
Como parte de las políticas de control interno subrayamos el apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.
Información por Segmentos
Eventos Posteriores al Cierre
El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 ING. JOSÉ M. ROBERTO TÉLLEZ MONROY
 PRESIDENTE MUNICIPAL

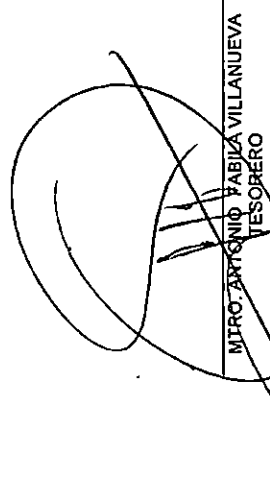



 Hortensia M. Castro Díaz
 M. EN D. HORTENSIA M. CASTRO DIAZ
 SINDICO




 LIC. MARCO ANTONIO SUÁREZ CORDERO
 SECRETARIO




 MITRO ARTSONID FABILA VILLANUEVA
 TESORERO

