



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111_ Efectivo \$ 249,074.96

Este importe está constituido principalmente por la recaudación de ingresos propios municipales del día 30 de Junio, cuyo depósito a la Institución Bancaria respectiva fue realizado al siguiente día hábil. Así mismo, contempla los Fondos Fijos debidamente autorizados para el ejercicio fiscal 2020.

1112_ Bancos \$ 85,309,035.58

Este importe está constituido por la existencia al 30 de Junio en las cuentas bancarias del Municipio, y la integran tanto de Recursos Propios, recursos Estatales y Recursos Federales

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1122_ Cuentas por Cobrar a corto plazo \$ 16,907,440.99

Representa los siguientes saldos a favor del Municipio: \$7,390,644.88 que el Municipio debe recuperar a mediano plazo; \$ 5,195,659.68, que el ODAPAS debe devolver al Municipio por recuperación del pago de su ISSEMYM derivado del Convenio existente y el pago de Agua en Bloque que descontaron de las Aportaciones del Municipio, \$ 1,203,384.00 que el la Direccion General de la Industria Militar debe comprobar, y un saldo a favor de \$ 3,044,011.44 que la CFE cobro de mas al Municipio.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

1151_ ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO \$ 991,122.79

Este importe lo integran principalmente aceites y lubricantes para el parque vehicular y por material electrico para mantenimiento del alumbrado publico del Municipio

INVERSIONES FINANCIERAS

1121_ INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO \$ 11,595,769.13

Corresponde al fondo de ahorro propiedad del municipio, el cual es retenido de sus Participaciones

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

1261_ Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles \$ -5,223,148.47

Representa la depreciación acumulada de Bienes Inmuebles del Municipio de Atlacomulco al 30 de Junio de 2020, 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 \$ -54,257,244.27

Representa la depreciación acumulada de Bienes Muebles del Municipio de Atlacomulco al 30 de Junio de 2020, 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.

OTROS ACTIVOS

1235_Construcciones en Proceso \$ 6,250,000.00

Corresponde a las obras de impacto social que se desarrollaron en el ejercicio fiscal de 2019. Este saldo sera cancelado a la brevedad posible como Obras Terminadas

PASIVO

2111_SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 194,364.35

Representan el registro contable de sueldos y salarios que a la fecha no han sido cobrados

2112_Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 3,035,118.99

Esta cuenta refleja el reconocimiento de 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

Esta cuenta refleja el importe de anticipos pagados o provisionados con motivo de las obras que el Municipio esta realizando en su territorio. Por lo que su saldo es el reflejo del saneamiento financiero impulsado por el Presidente Municipal

2117_Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$ 2,903,194.91

Esta constituido por el ISR por pagar al SAT, así, como de retenciones realizadas a los trabajadores, para su posterior pago


2233_Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP \$ 9,579,689.55

El saldo corresponde al adeudo con Banobras SNC celebrado al amparo del decreto No. 77 publicado en la Gaceta de Gobierno de fecha 31 de Mayo 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 ATLAACOMULCO	
INGRESOS RECAUDADOS	
AL 30 DE JUNIO DE 2020	
CONCEPTO	2020

IMPUESTOS	30,380,687.75
DERECHOS	17,004,572.97
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
PRODUCTOS	3,685,970.20
APROVECHAMIENTOS	20,910,361.00
TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN	71,981,591.92
INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	186,497,661.99
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	258,479,253.91

Gastos y Otras Pérdidas

Se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE ATILACOMULCO	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
AL 30 DE JUNIO DE 2020	
CONCEPTO	2020
SERVICIOS PERSONALES	111,318,035.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,031,964.23
SERVICIOS GENERALES	20,468,400.28
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS	21,994,699.26
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	426,380.74
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,477,944.30
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	3,590,907.87
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	171,308,332.03

Se tuvieron los siguientes datos:

Patrimonio Neto Final 2019 \$ 408,445,028.60


Variaciones de la Hacienda Pública en 2020 (R.E.A.) \$ 180,398,183.53

Variaciones de la Hacienda Pública en 2020 (Resultado del Ejercicio) \$ 87,170,921.88

Patrimonio Neto Final al 30 de Junio de 2020 \$ 693,835,922.18

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene la siguiente integración:

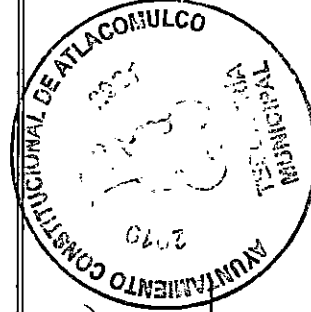
	MUNICIPIO DE ATLACOMULCO		
	FLUJO DE EFECTIVO		
AL 30 DE JUNIO DE 2020			
CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
EFECTIVO	249,074.96	562,836.29	
BANCOS	85,309,035.58	82,857,973.50	
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00	
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,558,110.54	83,420,809.79	

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 ATLACOMULCO 024	
AL 30 DE JUNIO DE 2020	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	277,086,894.45
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios	0.00
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	
3.1 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	18,607,640.54
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	258,479,253.91

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
MUNICIPIO DE ATLACOMULCO 024	
AL 30 DE JUNIO DE 2020	
1.- Total de Egresos (presupuestarios)	192,295,964.44
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	
2.1 Mobiliario y Equipo de Administración	15,660.00
2.2 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	15,000.00
Equipo de radio y comunicación	492,000.00
Obras publicas en bienes de dominio publico	0.00
2.10 Amortización de la Deuda Pública	438,095.46
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	689,184.66
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	212,471,120.79
3.- Mas Gastos Contables no Presupuestarios	
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,348,080.64
Otros Gastos	131,863.66
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	189,652,492.20
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	171,308,332.03



(Handwritten signature)
 Mtro. ANTONIO TABLA VILLANUEVA
 TESORERO



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

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:

Cuentas de Ingresos

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 512,236,787.50

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 235,149,893.05

8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA \$ 0.00

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 277,086,894.45

Cuentas de Egresos

8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 328,324,138.61

8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 45,957,582.50

8214 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 2,430,508.00

8215 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 109,193,787.06

8216 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 26,330,771.33

8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 185,403,361.40

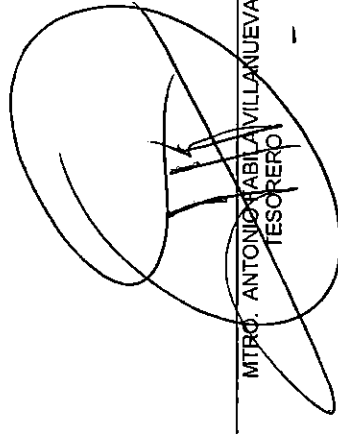
8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 23,962,883.24

8224 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 879,847.14

8225 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 104,533,328.73

8226	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 5,161,402.55
8241	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,082,000.00
8244	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
8244	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	\$ 0.00
8245	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 1,561,472.24
8246	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 0.00
8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 6,322,035.44
8252	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 59,717.05
8254	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00
8255	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 120,308.62
8256	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 379,404.00
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 135,516,741.77
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,934,982.21
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 1,550,660.86
8275	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 2,978,677.47
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 20,789,964.78




 MTRO. ANTONIO ABILA VILLANUEVA
 TESORERO



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020

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 Y Financiero

Este Municipio inicia 2020 con un Presupuesto de 512,236,787.50 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 basada 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 2020

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 3.12.3 miscelánea) especificando si se realizó o no el cálculo anual del servidor 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, correspondiente al Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal. En el caso del ISSEMYM los intereses que deriven de créditos a corto y mediano plazo a los servidores públicos, así como los intereses moratorios que se carguen a estos, deberán gravarse conforme a la tasa vigente del Impuesto al Valor Agregado, con excepción de créditos hipotecarios, adquisición, construcción o reparación de bienes inmuebles destinados para casa habitación. No se deberá registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los Tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente se deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

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

Se anexará la información en las notas de desglose.

En relación a la Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo, se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se anexará la información en las notas de desglose.

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

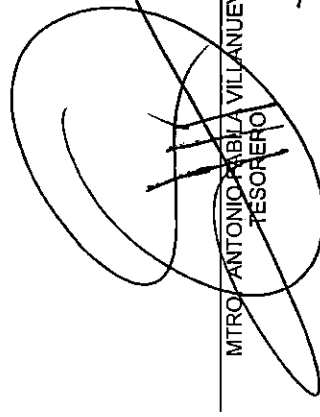
El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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 declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


MTRD. ANTONIO BILLA VILLANUEVA
TESORERO

