



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111_ Efectivo \$ 42,712.90

Este importe se encuentra constituido por los cheques de caja que representan el dinero disponible de los diversos recursos federales, estatales e ingresos propios del Municipio al 31 de diciembre de 2015. Cabe señalar que la mayoría corresponde a recursos etiquetados, por lo que al realizar la disponibilidad se deberán considerar los lineamientos normativos según corresponda.

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

1122_ Cuentas por Cobrar a corto plazo \$ 11,000.00

Representa los siguientes saldos a favor del Municipio: \$10,000.00 que corresponde a la Aportación Estatal pendiente de ser depositada a las cuentas bancarias del Municipio para la realización del proyecto denominado "Construcción rastrero regional tipo TIF Municipal en el Municipio de Atlacomulco, Estado de México" en base al convenio suscrito. Así mismo \$1,000.00 que corresponde al recurso FEFOM 2015 pendiente por liberar y/o comprobar al Municipio.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

1134- Anticipo a contratistas \$ 1,642.39

Se encuentra integrado por los anticipos otorgados a las empresas encargadas de ejecutar la obra pública en el Municipio, conforme a los contratos de obra respectivos y la Legislación aplicable.

Inversiones Financieras

1213- Fideicomiso \$ 101.08

Corresponde al monto retenido en el mes de Diciembre 2015 al Municipio de Atlacomulco, vía Participaciones, derivado del Convenio de Fideicomiso No. 1734 suscrito con Banco Invex S.A. para cubrir la amortización No. 24 del Crédito obtenido en 2013 con Banobras SNC.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1231- Terrenos \$ 78,685.92

Esta cuenta refleja una variación con respecto al ejercicio fiscal anterior, toda vez que durante el 2015 se registraron diversos Inmuebles donados al Municipio.

1235- Construcciones en Proceso \$ 27,440.44

Esta cuenta refleja las únicas tres obras que se encuentran en proceso debidamente documentadas al término del periodo, por lo que la actual administración municipal será la encargada de darle el seguimiento y conclusión respectivo.

1240- Bienes Muebles \$ 57,721.31

Esta cuenta refleja los bienes muebles propiedad del Municipio que han permitido coadyuvar en la ejecución óptima de los programas que se contemplan en la administración municipal, ya que al proveer a los servidores públicos de las herramientas que permitan el desarrollo de sus funciones, se contribuye a eficientar los procesos operativos y administrativos que terminarán beneficiando a la ciudadanía atlacomulquense.

MRS

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

2112- Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 1,706.38

Esta cuenta refleja al 31 de diciembre de 2015, 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 \$ 9,290.54

Esta cuenta refleja el reconocimiento de adeudos a diversos contratistas por la realización de obra pública en el Municipio durante el ejercicio fiscal 2015.


2233- Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP \$ 14,203.50


El saldo corresponde al 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 ATACOMULCO	
INGRESOS RECAUDADOS	
DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE	
CONCEPTO	2015
IMPUESTOS	33,808.60
DERECHOS	22,025.59
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,477.16
PRODUCTOS	5,133.44
APROVECHAMIENTOS	63,514.07
TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN	126,958.85




Gastos y Otras Pérdidas

Se integran de la siguiente manera:

 MUNICIPIO DE ATLACOMULCO GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE	
CONCEPTO	2015
SERVICIOS PERSONALES	175,372.80
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,255.25
SERVICIOS GENERALES	34,379.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS	37,918.79
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	1,164.74
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	218,641.90
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	483,733.35

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se anexa el detalle en el Estado Respectivo.

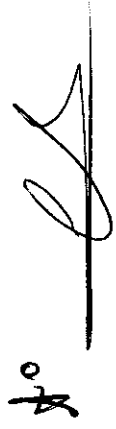
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se anexa el detalle en el Estado Respectivo.

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

Se anexa el detalle en los Reportes Respectivos.



Nº 



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015:

Cuentas de Ingresos

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 674,855.13

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 0.00

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 674,855.13

Cuentas de Egresos

8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 226,007.87

8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 37,918.79

8214 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 57,793.71

8215 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 288,565.20

8216 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 64,569.55

8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ -0.05

8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 0.00

8224 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 0.00

8225 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 39,316.52

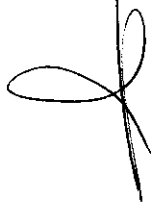
8226 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 58,322.78

8241 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 0.00

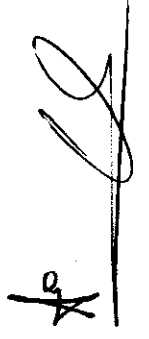
8242 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 0.00

8245 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 4,337.78

8251 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 808.61
8252 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 33.65
8255 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 11,236.86
8256 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INT \$ 0.00
8271 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 225,199.30
8272 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 37,885.14
8274 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA \$ 57,793.71
8275 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 233,674.04
8276 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INT \$ 6,246.77



MRS





MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 periodo en mención, para una mayor comprensión y posible toma de decisiones.

Panorama Económico

Este Municipio inicia 2015 con un presupuesto de 464.40 millones de pesos, de los cuales contemplaban Remanentes de Recursos Federales, Estatales y del Ramo 33, principalmente para la ejecución de la Obra Pública de nuestro Municipio; sin embargo durante el ejercicio fiscal se realizaron diversas gestiones a fin de fortalecer las Finanzas Municipales y poder realizar diversas obras y acciones en favor del desarrollo de nuestro Atlacomulco y su gente. En tal suerte que se logró un incremento presupuestal y se cerró el ejercicio fiscal con 674.85 millones de pesos. Realmente un logro muy importante para nuestro Municipio y la Administración Municipal.

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 2015

Regimen Jurídico: Persona Moral con Fines no Lucrativos

MRS.

Consideraciones Fiscales del Ente: El municipio no efectuará retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3°, 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 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.

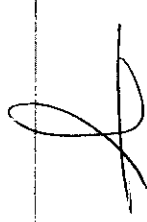

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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 AA+(E) para el Crédito

 HRS. 

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"

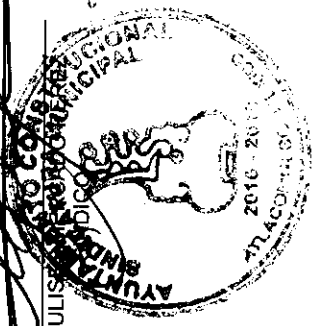
[Handwritten Signature]

T. C. ANNA MARIA CHIMAL VELASCO
PRESIDENTA MUNICIPAL



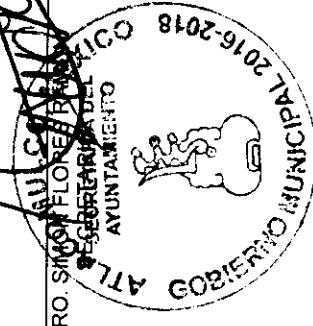
[Handwritten Signature]

LIC. ULISES...



[Handwritten Signature]

MTRO. SIMON FLORES BARRAL
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO



[Handwritten Signature]

L. C. MARISOL ROCHA SERRANO
TESORERA

