



MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO

Periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: En este mes de diciembre la cuenta de efectivo refleja un saldo de \$ -375,554.18 esto por los reembolsos a los fondos de meses anteriores, en el apartado de bancos, el saldo reflejado es de \$ 365,827.86, corresponde a recursos de participaciones del mes de diciembre 2018.

Cuentas por cobrar a corto plazo : Existe un saldo en el apartado de cuentas por cobrar a corto plazo, por cero el cual se ha venido arrastrando de administraciones anteriores, cuya antigüedad ya es mayor a cinco años, por lo que se hará la petición al Cabildo para la autorización de la depuración correspondiente.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: El saldo reflejado en la cuenta de deudores diversos, es por el registro del subsidio al empleo, el cual esta pendiente de compensarse contra el I.S.R. del mes y poder ir cancelando la cuenta.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv. a C.P.: Existe un saldo por \$ 95,000.00 el cual se ha venido arrastrando de administraciones anteriores, cuya antigüedad ya es mayor a cinco años, por lo que se hará la petición al Cabildo para la autorización de la depuración correspondiente.

Otros Activos: Esta cuenta presenta un saldo de \$136,220.28 al cierre del mes de diciembre de 2018. Este saldo se viene arrastrando desde el ejercicio 2015 por concepto de issemym.

PASIVO

Servicios Personales por Pagar a Corto.- El saldo al mes de diciembre es de \$ 4,333,968.15 , el cual se hará una depuración, ya que se vienen arrastrando saldos de ejercicios anteriores.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo.- Existe un saldo de \$ 1,396,730.59 por pagos pendientes de realizar de proveedores de ejercicios anteriores.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.- Existe un saldo de \$ 1,857,803.27 por pagos pendientes de realizar de proveedores de ejercicios anteriores.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Gastos y Otras Pérdidas: En los capítulos del gasto en donde se ejercieron mayor cantidad de recursos, fue en el de servicios personales, esto por el pago de sueldos y salarios al personal que labora en el ayuntamiento, otro concepto del gasto en donde más se gastó, materiales y suministros, así como el de servicios generales.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La cuenta de aportaciones, no reflejó movimiento alguno, pues el saldo registrado es el mismo que se viene arrastrando del ejercicio pasado. Por lo que respecta al resultado de ejercicios anteriores, refleja un incremento mínimo en relación al cierre del ejercicio fiscal 2016.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El flujo de efectivo circulante se encuentra en el mes de diciembre por \$ -9,726.32, se aprecia una diferencia en relación al mes anterior, con una variación de \$ 3,306,923.27

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

en pasivo circulante podemos ver que en el mes de diciembre a comparación del mes anterior tenemos una variación de \$ 797,046.76 por los servicios personales por pagar a corto plazo básicamente, dando un total de pasivo circulante de \$ 22,902,529.22



MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO

Periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores: Sin movimientos

Emisión de obligaciones: Sin movimientos

Avales y Garantías: Sin movimientos

Juicios: Sin movimientos

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

Bienes en concesión y en comodato: Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos: En el registro de cuentas de orden presupuestarias del ingreso, el presupuesto registrado es de \$66,281,305.25 de los cuales a la fecha de cierre del mes de diciembre, el presupuesto recaudado asciende a la cantidad de \$ 59,203,287.07

Cuentas de egresos: Del presupuesto de egresos aprobado, la partida que mayor registró gastos, es el de presupuesto de egresos pagado para gastos de funcionamiento, el presupuesto de egresos ejercido asciende a la cantidad de \$ 69,510,562.72 esto al cierre del mes de diciembre.

Responsable



MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO

Periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: La información financiera que presenta cualquier ente es fundamental para la toma de decisiones, de ahí la importancia de informar saldos reales de cada de las cuentas que se manejan, esto solo se logra con una adecuada y responsable administración de los recursos públicos, partiendo de un sistema de contabilidad que nos permita ordenar, analizar y registrar las operaciones, con la finalidad de generar información confiable, veraz y oportuna.

Panorama económico: En los dos meses que lleva ya la administración actual, se ha trabajado con una planeación sobre los ingresos para la oportuna atención de obligaciones como el pago de nóminas, no obstante, la falta de mayor recursos y en algunos casos el gasto desmedido en algunas partidas, no ha permitido dar cumplimiento en tiempo y forma con otras obligaciones como es el adeudo que se tiene con la Comisión Federal de Electricidad y el Sistema de Administración Tributario.

Autorización e historia: El H. Ayuntamiento fue creado 9 de Octubre de 1869, creado como persona moral con fines no lucrativos, se erigió Mexicaltzingo como Municipio.

Organización y Objeto Social: El H. Ayuntamiento de Mexicaltzingo cuenta con un manual de organización y su objeto social es prestar los diferentes servicios a la población

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivadas de la actividad económica del H. Ayuntamiento de Mexicaltzingo.

Políticas de contabilidad significativas: El registro de los bienes muebles se lleva a cabo de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, asimismo, la conciliación físico contable de los bienes se encuentra en su totalidad. Por otra parte es importante solicitar la autorización de cabildo, a fin de depurar los saldos que por su antigüedad y cuyos montos no son relevantes.

Reporte analítico del activo: La depreciación de los activos deberá realizarse un año después de su adquisición, sin embargo, en el presente mes no se adquirieron bienes que afecten el incremento del inventario de bienes muebles e inmuebles. Sin embargo es importante aplicar un método de revaluación de los bienes existente, a fin de determinar su costo real así como su vida útil.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:A la fecha no se tiene registro alguno de mandato o contrato por la adquisición de algún financiamiento largo plazo, ni fideicomisos contratados.

Reporte de la Recaudación: Del total de la recaudación del presente mes, los ingresos de gestión solo representan el 12% aproximadamente, por lo que es importante implementar nuevas acciones que nos permitan incrementar los ingresos propios. Y el 88% corresponde a las participaciones estatales, municipales y otros recursos federales.

Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda: \$13478,244.44 Corresponde al adeudo a proveedores, contribuciones por pagar, servicios personales, por pagar otras cuentas, y documentos comerciales por pagar a largo plazo.

Calificaciones otorgadas: La institución bancaria Banorte nos otorgo un credito tipo fondo revolvente para poder hacer frente a las necesidades del H. Ayuntamiento de Mexicaltzingo con perspectiva estable.

Proceso de mejora: Se esta en platicas con la secretaria de Finanzas del Estado de México, para la firma de un convenio por la Implementación de un sistema efectivo de cobro, firmado entre H. Ayuntamiento de Mexicaltzingo y la Secretaria de Finanzas del Estado de México para el cobro de Impuesto Predial nos permite que el contribuyente pague sus contribuciones en un menor tiempo, con la instalación de cajas en el H. Ayuntamiento de Mexicaltzingo a fin de facilitar el pago de sus derechos.

Información por segmentos: En meses subsecuentes se podrá aplicar la información financiera por segmentos.

Eventos posteriores al cierre: La aplicación de la depreciación que se debió realizar al cierre del año pasado, la cual no se llevó a cabo, situación que nos permite conocer el valor real de los bienes.

Partes relacionadas: No existen parte 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.

C.P. ALEJANDRO BECERRIL ALBARRAN
TÉSORERA MUNICIPAL

