



I. Notas al Estado de Situación Financiera

A) Notas de Desglose

Activo:

AL 31 DE JUNIO 2019

Efectivo y Equivalentes (4)

Caja muestra un saldo de 19,606.91, mismo que corresponde a parte de la recaudación del mes de JUNIO 2019 pendiente de depósito, en caja existen saldos históricos de anteriores administraciones, es de comentar que algunas subcuentas de caja tienen saldo contrario a su naturaleza, de ahí la incongruencia entre el saldo total de caja y de las subcuentas a nivel detalle.

Bancos muestra un saldo total de 25,739,416.56 de los cuales 25,373,588.70 corresponden a la actual administración por concepto de participaciones, aportaciones y recursos de gestión del mes que se informa, es de notar que en las cuentas de bancos algunas subcuentas tienen saldos contrarios a su naturaleza, además la anterior administración no canceló sus cuentas bancarias.

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

Cuenta 1122 cuentas por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 153,240.35 de los cuales 149,620.35 corresponde a movimientos de la actual administración, el resto es saldo histórico.

Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 754,257.34 de los cuales 122,114.53 corresponde a la actual administración el resto son saldos históricos.

Cuenta 1131 presenta un saldo de 11,061.38.

La cuenta 1134 presenta saldos históricos.

Inversiones Financieras (7)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Cuenta 1231 Terrenos muestra un saldo de 280,500.00

Cuenta 1233 Edificios no habitacionales muestra un saldo de 110,997.36

Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público muestra un saldo de 27,508,068.98

Cuenta 1236 Construcciones en bienes propios muestra un saldo de 10,840,040.77

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 1,459,113.08, en este mes de MAYO hubo un incremento debido a la adquisición de bienes inventariables capitalizables por un monto de 47,351.25.

Cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio muestra un saldo de 90,70.43

Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte muestra un saldo de 11,949,999.79

Cuenta 1245 Equipo de Defensa y Seguridad muestra un saldo de 135,973.74

Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas registra movimientos en este mes de MAYO quedando un saldo de 3,535,864.54.

Cuenta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos muestra un saldo de 90,489.62

En el mes de enero 2019 se detectó que la anterior administración no realizó las actualizaciones al activo fijo en el sentido de que existen muchos bienes que ya no califican para considerarse con activo fijo, por lo que se propone al responsable de control patrimonial realice las medidas pertinentes a fin de cumplir con las disposiciones en el manejo de los bienes del ayuntamiento.

También es de suma importancia comentar que la anterior administración inmediata no tenía claros procedimientos para el manejo de la depreciación de los bienes, en diciembre 2018 mandó el archivo 1.24 Depreciación con cifras en miles de pesos, por esta razón y la falta de información en el mes de MAYO 2019 no se realizó la depreciación de bienes por lo que el formato de depreciación se envía sin movimientos.

Estimaciones y Deterioros (9)

No aplica este rubro.

Otros Activos (10)

Cuenta 1279 muestra un saldo de 136,220.28

Pasivo (11)

2111, Referente a Sueldos y Salarios por Pagar, de esta cuenta presenta un saldo por \$ 4,333,324.72, y en su mayoría corresponde a saldo histórico.

2112 Proveedores por pagar a corto plazo. Arrastra saldo de administraciones anteriores por la cantidad de \$ 1,406,341.05 y en su mayoría corresponde a saldo histórico.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de \$ 196,314.10

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo 16,688,252.78

Conceptos más significativos.

Cuentas de retenciones de ISR de varios años, incluso de más de cinco años, aunque verificando la Opinión de Cumplimiento de Obligaciones del SAT este marca como faltantes de enterar años 2016, 2017, 2018 y lo que va a JUNIO 2019, por lo que se presume que varios de estos saldos son históricos susceptibles de depuración.

2119 Otras cuenta por pagar a corto plazo. Esta cuenta arrastra saldo de administraciones anteriores por la cantidad de 1,857,803.27 que corresponde a saldos históricos.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

En el mes que se informa se recaudaron ingresos de gestión unicamente

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	2,508,871.57	Al mes de JUNIO se ha recaudado menos de lo presupuestado hasta por un 1.61%, tal como se aprecia en Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos del mes mencionado.
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos por Prest. de Serv.	4,318,331.72	Al mes de JUNIO se ha recaudado mas de lo presupuestado hasta por un monto 1,249,616.72, tal como se aprecia en Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos de JUNIO 2019.
Productos de Tipo Corriente	33,151.00	Al mes que se informa se han recaudado recursos por este concepto, ahun y cuando no estaban presupuestados.
Aprovechamientos de Tipo Corriente	77,738.60	Superando lo presupuestado en un 432.46%.

Total: **6,938,092.89**

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	37,917,740.45	La recaudacion por este concepto no alcanza lo presupuestado al mes de JUNIO, por un 9.06%.
--	----------------------	---

TOTAL **44,855,833.34**

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Esta Cuenta refleja al mes de JUNIO de 2019, movimientos total de gastos y otras perdidas devengados por \$ **23,587,341.56** según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ **21,315,856.35**.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

	JUNIO 2019
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	44,903,197.91
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	23,587,341.56
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	21,315,856.35

TESORERO MUNICIPAL

C.P. ALEJANDRO BECERRIL ALBARRÁN





AL 30 DE JUNIO 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha del presente informes la cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores: NO APLICA
Emisión de obligaciones: NO APLICA
Avales y Garantías: NO APLICA
Juicios: NO APLICA
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes en concesión y en comodato NO APLICA
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos
Estas presentan el comportamiento del avance de la recaudacion, al mes de JUNIO 2019 existe una tendencia recaudatoria positiva.
Cuentas de Egresos
Presentan el comportamiento del ejercicio del presupuesto de egresos, al mes que se esta informando existe subej


C.P. ALEJANDRO BECERRIL ALBARRAN
TESORERO MUNICIPAL





Notas Gestión Administrativa.

Introducción.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

El documento es parte del informe que se rinden mensualmente al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano creado para este fin, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.

Panorama Económico (5)

El objetivo social del Ente Público Municipal de Mexicaltzingo, Méx. es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura para la educación municipal, espacios deportivos y recreativos

Autorización e Historia (6)

El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en Febrero de 1825 aproximadamente, quien inicio operaciones el 6 de Diciembre de 1889 como Municipio Erigido.

Organización y Objeto Social (7)

El Municipio de Mexicaltzingo esta Considerado dentro de los 125 Municipios que conforman el Estado de México. El Territorio Municipal abarca un área de 11,416 kilómetros (K²). El Censo de Poblacion y Vivienda la cantidad de población total de, 12,960 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (aunque actualmente es un poco mayor el numero de la población).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos.

Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad.

Reporte Analítico del Activo (10)

No aplica este rubro ya que no se tiene vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como tampoco Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras etc. no aplica

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

No aplica para este municipio a la fecha.

Reporte de la Recaudación (12)

Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

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

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de JUNIO de 2019

Calificaciones Otorgadas (14)

No aplica para este municipio a la fecha.

Proceso de Mejora (15)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión publica en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

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 (19)

Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

TESORERO MUNICIPAL

C.P. ALEJANDRO BECÉRRIL ALBARRAN

