



MUNICIPIO DE AYAPANGO 2019-2021
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION
DEL ESTADO DE MEXICO

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Se cuenta con Fondo Revolvente de \$10,000.00 para pagar gastos que no excedan de \$ 2,000.00, se deposita la totalidad de la recaudacion del mes de Mayo de 2019

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) No Aplica

Inversiones Financieras (7) Se participa en el fondo financiero de ahorro municipal con el 8% de la participacion federal mensual. La informacion refleja saldos de administraciones anteriores pendientes su depuracion.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) se registra adquisicion de algunos bienes muebles en este apartado con un monto de 20,416.00.

Estimaciones y Deterioros (9) El saldo de la cuenta de Depreciacion de Bienes Muebles es de \$ 230,009.09 correspondiente al mes de Julio.

Pasivo (11) Tenemos documentos por pagar a corto y largo plazo, La deuda mas representativa del periodo es la que tenemos con la Comision Federal de Electricidad, la cual refleja adeudos de ejercicios fiscales anteriores, asi mismo se incrementa la deuda hacia la propia Comision por los consumos generados en el periodo, sin embargo se han realizado pagos mensuales.

Ingresos de Gestión (12) los ingresos mas significativos cobrados: impuestos \$ 54,136.89 Derechos \$ 98,152.50 Productos de tipo corriente \$ 12,000.00 Participaciones y Aportaciones \$ 3,566,365.64

Gastos y Otras Pérdidas (13) Servicios Personales \$ 1,692,780.00, Materiales y Suministros \$ 404,550.14, Servicios Generales \$ 1,248,566.19, Subsidios y Subvenciones \$ 398,757.32, Ayudas Sociales \$ 196,017.62, Depreciacion de Bienes Muebles \$ 223,900.04, Inversion Publica \$ 2,418,540.24

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

El saldo neto en la hacienda publica patrimonio 2019 del Estado de Variacion de la Hacienda Publica / Patrimonio, es coincidente con el total hacienda publica / patrimonio del Estado de Situacion Financiera , lo cual es igual a la suma de las cuentas: 3111, 3211 y 3221, del mes actual del Estado de Situacion Financiera Total Hacienda Publica Patrimonio).

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15) Esta conciliado con el activo disponible del ESF, Efectivo y bancos Desglosado en las cuentas: (1111 FONDO REVOLVENTE y Cuentas Bancarias, Saldo en libros contables, sin embargo cabe mencionar que en la cuenta bancaria 5417 se nos realizo un deposito de participacion desfasado pero la constancia de participaciones fue por el monto total.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

No hay variacion, durante el mes : Los Ingresos Presupuestarios. Es igual al total de ingresos segun Estado de Actividades, Gastos Presupuestarios Menos: Adquisicion de activo fijo, Construcciones en Proceso, Pago de Adefas, Amortizacion Anticipo a Contratistas Mas: Depreciaciones Igual a Total de Gastos segun Estado de Actividades.

TESORERA

C. MARISOL CLARA GOMEZ

MUNICIPIO DE AYAPANGO 2019-2021
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4) 7611, 7612, 7313, 7614, 7701, 7702,7703,7704,7705,7706 7707, 7731, 7731 ETC.
Contables: 8110, 8120, 8130, 8140, 8150, 8211, 8212, 8213, 8214, 8215, 8216, 8221, 8222, 8223, 8224, 8225, 8226, 8227, 8251, 8252. 8253, 8254, 8255. 8256, 8257, 8271, 8272, 8273, 8274, 8275, 8276, 8277. LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 75,501,577.73 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 27,649,640.36 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 47,851,937.37 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 75,501,577.73 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 35,861,221.49 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 3,993,936.96 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$ 35,915,747.36 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
Valores NA
Emisión de obligaciones NA
Avales y Garantías NA
Juicios NA
Contratos para Inversion Mediante: Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares Bienes Concesionados o en Comodato: NA
Bienes en concesión o comodato N/A
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos 4112, 4113, 4114, 4115, 4116, 4117, 4119, ETC.
Cuentas de Egresos 1111, 1131, 1211, 1320, 1321, 1322, 1345, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1522, 1546, 2111, 2112, 2131, 2141, 2161, 2171, 2181, 2431, 2441, 2461, 2482, 2491, 2521, 2531, 2541, 2611, 2711, 2721, 2731, 282, 2831, 2911, 2921, 2931, 2941, 2971, 3111, 3112, 3131, 3132, 3141, 3151, 3171, ETC.

TESORERA

C. MARISOL CLARA GOMEZ

MUNICIPIO DE AYAPANGO 2019-2021
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) Al inicio del Ejercicio se elabora un presupuesto anual de los ingresos y gastos. Se elabora estados financieros por mes. Aun no tenemos políticas que afecten la toma de desiciones posteriores. Forma de Gobierno: La maxima autoridad es el Honorable Ayuntamiento.(Cabildo)

Panorama Económico (5) Como Persona Moral con Fines no Lucrativos, allegandose de ingresos de gestion fundamentados en la ley de Ingresos y recibiendo subsidio Federal y Estatal

Autorización e Historia (6) Se registra ante la Secretaria de hacienda con fecha del año de 01 de enero de 1985, y cuenta con personalidad y patrimonio propios

Organización y Objeto Social (7) Presta servicios publicos, vigilancia, limpia , alumbrado público y administracion de recursos publicos Fundamento en la Constitucion Politica de los Estados Unidos

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) En base a los postulados basicos de contabilidad emitidos por la CONAC, Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para los Municipios

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Provisiones en Base a: Requisicion Pedido, Suficiencia Presupuestal Factura Contrato Identificacion del proveedor ETC.

Reporte Analítico del Activo (10) El flujo del periodo del Estado Analitico del Activo de \$ 15,440,648.78 es coincidente con la variacion del Estado de Situacion Financiera menos la adquisicion de activo. Asi como el saldo inicial de \$ 59,479,364.05 y final de \$ 70,699,364.18 es igual a (TOTAL PASIVO HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO) y TOTAL DE ACTIVO del Estado de Situacion Financiera. Porcentajes de Depreciacion en Bienes de Activo fijo en base a Circular No2 Emitido por el Contador General Gubernamental. El dia 20 de noviembre de 2015. Lo publicaron con el objeto de llevar a cabo la primera depreciacion de los bienes muebles e inmuebles para el Ejercicio Fiscal de 2015, criterio que se ha continuado aplicando en el ejercicio 2018.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) NA

Reporte de la Recaudación (12) Recaudacion local \$ 170,118.61 Recaudacion Federal \$ 14,426,183.38 Datos del Estado Analitico de Ingresos y concidentes con el Estado Comparativo Presupestal de Ingresos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) 2111 \$ 7,257.24 2112 \$ 5,749,562.25 2113 \$ 678,180.98
 2117 \$ 331,251.58 2119 \$ 58,355.92

Calificaciones Otorgadas (14) NA

Proceso de Mejora (15) Se ha capacitado a los servidores publicos que tienen relacion directa con las finanzas publicas. Politica de Caja, Politica de Ingresos, Politica de Egresos y Politica de Adquisiciones.

Información por Segmentos (16) toda esta por segmentos en funcion del Programa de Contabilidad Progress

Eventos Posteriores al Cierre (17) No se tienen registro de operaciones pendientes

Partes Relacionadas (18) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable: Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERA

C. MARISOL CLARA GOMEZ