



TEXCALYACAC, 077

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) En enero del ejercicio 2019 se inició la presente administración la cual tendrá una duración hasta diciembre del 2021, es importante mencionar que el gobierno municipal actual es emanado de competencia política, donde se ve reflejado una alternancia que sin duda cambia la de gestión administrativa, actualmente el municipio de Texcalyacac refleja una paridad de género que permite una mayor participación social.

Panorama Económico y Financieros (5) El escenario del ejercicio 2019 fue complicado en el arranque ya que se no se contaba con disponibilidad de recursos, sin embargo con una política de contención del gasto se pudo mejorar el perfil financiero de la entidad, a pesar de que el año 2019 reflejó disminución en las participaciones, esto no afectó en desempeño de la entidad.

Autorización e Historia (6) El municipio se erigió en 1955.

Organización y Objeto Social (7) De la organización del municipio se desprende que cuenta con una estructura que se conforma con las principales áreas administrativas que le permiten cumplir con su desempeño, como son obras públicas, tesorería, secretaría del ayuntamiento, el objeto social es el que se encuentra plasmado en el artículo 115 de constitución política de los Estados Unidos Mexicanos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo al Manual único de contabilidad, a el marco jurídico establecido y está en congruencia con la normatividad que establece el Organismo Superior de Fiscalización.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Reporte Analítico del Activo (10) El reporte analítico refleja la información financiera y los movimientos de activo que se presentaron durante el ejercicio 2019.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) El ayuntamiento no contempla fideicomisos, mandatos ni contratos análogos que comprometan su situación financiera.

Reporte de la Recaudación (12) En el reporte de recaudación se refleja el crecimiento que tuvieron los ingresos durante el ejercicio fiscal 2019.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Lo más relevante de el reporte de deuda es que no se considera deuda bancaria ni comercial durante el ejercicio 2019.

Calificaciones Otorgadas (14) El municipio de Texcalyacac no considera calificaciones crediticias debido a que no requiere ninguna forma de endeudamiento.

Proceso de Mejora (15) el proceso de mejora del ayuntamiento contempla que es necesario propiciar una mejora regulatoria relevante.

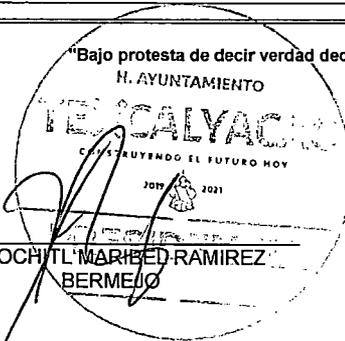
Información por Segmentos (16) en los diferentes segmentos de gasto se considera disciplina en el ejercicio del gasto.

Eventos Posteriores al Cierre (17) posterior al cierre de ejercicio se considera el cumplimiento de las demás obligaciones financieras.

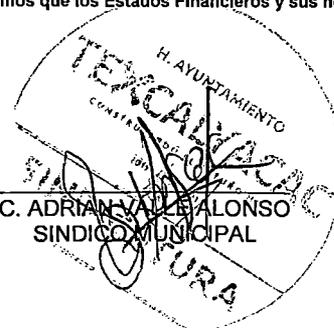
Partes Relacionadas (18) es importante considerar la expansión de fondos financieros para poder tener una mayor capacidad de gestión.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) la proporción razonable demuestra que la entidad cuenta con la solvencia financiera necesaria para poder cumplir con sus obligaciones.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C. XOCHITL MARIBEL RAMIREZ
BERMEJO



C. ADRIAN VALLE ALONSO
SINDICO MUNICIPAL



C. IVONNE OLIVARES
VALVERDE

SECRETARÍA DEL
AYUNTAMIENTO



C. RAMIRO GABRIEL RAMOS VAR
TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de la cuenta de caja se refiere a los recursos que no fue posible depositar el último día del periodo fiscal 2019 y se depositaron en los primeros días del mes de enero de 2020.
2. Con relación a los bancos, el saldo al cierre del periodo fiscal 2019 es por la cantidad de \$7,374,263.36, lo cual se debe a que durante el periodo fiscal 2019 se depositaron los recursos de la recaudación de los ingresos propios, así como los recursos correspondientes a los diferentes programas para la realización de obras y acciones de beneficio social que tiene a cargo el municipio.

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

1. Con respecto a las inversiones financieras, al cierre ejercicio fiscal 2019 se tiene un saldo total de \$474,972.42 los cuales corresponden al Fondo Financiero de Apoyo Municipal que se tiene como un saldo histórico heredado de la administración anterior
2. Cuentas por cobrar a corto plazo, el monto total de este grupo de cuentas es por la cantidad de \$362,046.26 y que al igual que en el caso de la cuenta anterior, es un saldo heredado de la administración anterior, sin embargo, ya se están haciendo las acciones necesarias para llevar a cabo la depuración del saldo de esta cuenta.
3. Relacionado a los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo en este grupo de cuentas los saldos mas representativos corresponden a la cuenta de Crédito al Salario y Subsidio al empleo los cuales ya se están llevando a cabo las acciones necesarias para conciliar las cantidades con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para llevar a cabo la depuración y de esta manera tener estados financieros sanos.
3. Respecto a los anticipos a proveedores por prestación de servicios a corto plazo, durante el periodo fiscal 2019 el saldo de esta cuenta presenta saldos históricos heredados de administraciones pasadas los cuales no fueron amortizados en su momento, sin embargo, con la finalidad de presentar saldos financieramente correctos ya se están llevando a cabo las acciones necesarias para la depuración correspondiente



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

4. En la cuenta de Anticipo a contratistas por obras a corto plazo, el saldo corresponde a la cantidad es de \$7,744,968.65 y corresponde a las cantidades que no han sido amortizadas en las estimaciones de los contratistas que están realizando las obras dentro del territorio municipal, sin embargo las obras en proceso están a punto de concluirse y una vez que se terminen también se llevará a cabo la amortización total de los anticipos con lo cual los saldos serán los correctos

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

1. En el Municipio de Texcalyacac no contamos con Bienes Disponibles para su Transformación, asimismo, tampoco tenemos ni manejamos, ni físicamente ni contablemente la cuenta de almacén, por lo tanto este apartado no aplica para nuestro municipio.

Inversiones Financieras

1. Con respecto a las inversiones financieras, al cierre ejercicio fiscal 2019 se tiene un saldo total de \$474,972.42 los cuales corresponden al Fondo Financiero de Apoyo Municipal que se tiene como un saldo histórico heredado de la administración anterior

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles al cierre del periodo fiscal 2019 es de \$10,848,794.57, y se desglosa de la siguiente manera

- 1.- Mobiliario y equipo de administración \$2,715,478.73
- 2.- Equipo e instrumental médico y de laboratorio \$8,874.00
- 3.- Equipo de Transporte \$ 5,993,820.90
- 4.- Equipo de Defensa y Seguridad \$186,259.05
- 5.- Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$1,759,431.69
- 6.- Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos \$51,040.00
- 7.- Otros Bienes Muebles \$133,890.20

El estado general de los bienes que actualmente se encuentran en uso es regular, asimismo, se están llevando a cabo los trabajos necesarios para la depuración de los bienes que se encuentran en mal estado, obsoletos, etc.



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles es de \$ 50,245,634.31 y no tuvo ningún movimiento y se desglosa de la siguiente manera:

- 1.- Terrenos \$ 496,741.50
2. Viviendas \$6,887,702.45
3. Edificios no Habitacionales \$ 9,000.00
- 3.- Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público \$38,876,861.40
4. Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$3,984,328.96

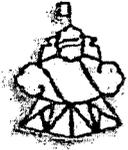
2.-

En la cuenta de bienes muebles para este mes se aplicó la depreciación en línea recta.

Estimaciones y Deterioros,

En este rubro, la estimación que se hace para las cuentas incobrables son las que marca la normatividad aplicable vigente, respecto a la depuración de cuentas.

Otros Activos, en el Municipio de Texcalyacac no tenemos bienes que entren en esta cuenta.



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Pasivo

En relación a este grupo de cuentas, se anexa a las presentes notas el **ANEXO 1**, que es la relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365; vale la pena mencionar que la mayoría de cuentas con un plazo menor a 90 días, son saldos históricos pendientes de depurar, sin embargo ya se están llevando a cabo las acciones necesarias para la depuración de dichas cuentas y presentar saldos reales en los estados financieros correspondientes.



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

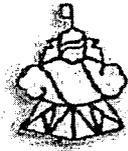
Ingresos de Gestión

En lo que respecta a este grupo de ingresos las cuentas y los montos recaudados durante el periodo fiscal 2019 son los siguientes:

- 1.- Impuestos \$ 725,502.75
- 2.- Contribuciones de Mejoras \$0.00
- 3.- Derechos \$977,328.00
- 4.- Productos de Tipo Corriente \$0.00
- 5.- Aprovechamientos de Tipo Corriente \$79,933.00

Gastos y Otras Pérdidas:

- 1.- Servicios Personales \$27,202,871.34 son los recursos gastados para el pago del personal necesario para la prestación de los servicios públicos de calidad y la atención en las áreas administrativas.
- 2.- Materiales y Suministros \$2,005,058.16, Durante este mes se gastó esta cantidad para hacerse llegar de los materiales necesarios para la adecuada prestación de servicios a las comunidades
- 3.- Servicios Generales \$5,313,761.44 Son los recursos que se gastaron en los diferentes servicios que se requieren para atender adecuadamente las necesidades de la población del municipio
- 4.- Subsidios y subvenciones \$3,075,054.66 Corresponde a los recursos que se gastaron en estímulos fiscales durante este periodo fiscal para apoyar a los contribuyentes que desean regularizar su situación fiscal así mismo también se integran aquí las transferencias que se llevaron a cabo al DIF municipal para la adecuada ejecución de sus programas sociales
- 5.- Ayudas Sociales \$1,600.00 Son los recursos que se aplicaron para ayuda a algunos ciudadanos de la comunidad
- 6.- Amortización de la Deuda Pública, no presenta movimiento.
- 7.- Intereses de la deuda no tuvo movimiento.
- 8.- Adeudo de ejercicios Anteriores \$746.00
- 9.- Depreciación acumulada de bienes muebles \$1,681,407.74



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

10.- Obra Pública en Bienes del Dominio Público \$314,965.66 Son los recursos ejercidos en obras en beneficio de la población en general del municipio.

11.- Mobiliario y equipo de administración \$ 65,282.25

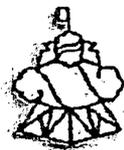
12.-Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$19,218.00

13.- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 6,786.00

14.-Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$20,435.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En relación con el patrimonio contribuido esta cuenta no presenta ninguna variación y en relación las cantidades que modifican el patrimonio general, estas corresponden únicamente al ahorro que se obtuvo en el resultado del ejercicio por la cantidad de \$28,877,530.36



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Con relación al Estado de Flujos de Efectivo, se anexa la siguiente información:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Descripción	Final	Inicial
Efectivo, Bancos-Tesorería	7,457,565.38	1,300,295.45
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	119,940.00	119,940.00
Total de efectivo o equivalentes	7,577,506.28	1,420,236.35

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO

Descripción	Final	Inicial
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$27,323,568.94	\$ 0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

1.- En la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, en este grupo de cuentas, durante este periodo fiscal 2019 la diferencia que se refleja corresponde a un ingreso que tiene un registro contable pero no presupuestario.

2.- Respecto a la conciliación entre los egresos presupuestales y contables, la diferencia se origina debido a que en las partidas correspondientes en donde hay diferencia se debe a que se lleva a cabo el registro contable a las cuentas de activo o a la deuda y no al gasto, pero presupuestalmente si se considera como un egreso.


H. AYUNTAMIENTO
TEXCALYACAC
CONSTRUYENDO EL FUTURO HOY
2019 2021
XOCHITL MARIBEL RAMIREZ-BERMEJO
PRESIDENTA MUNICIPAL


ADRIAN VALLARTA ALONSO
SINDICO MUNICIPAL


AYUNTAMIENTO
TEXCALYACAC
2019 2021
IVONNE OLIVARES VALVERDE
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO


RAMIRO GABRIEL RAMOS VARGAS
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TEXCALYACAC
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES:

Valores, no aplica para el Municipio de Texcalyacac

Emisión de obligaciones, No aplica para el Municipio de Texcalyacac

Avales y Garantías, No aplica para el Municipio de Texcalyacac

Juicios, con respecto a los juicios, en este momento, el municipio tiene varios juicios laborales con extrabajadores, los cuales aún no tienen sentencia y están pendientes de resolución.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, No aplica para el Municipio de Texcalyacac

Bienes en concesión y en comodato, No aplica para el Municipio de Texcalyacac

PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos; en relación a este grupo de cuentas, en este ejercicio fiscal tuvimos una variación de un 8.58% lo cual se debe a que los contribuyentes se presentaron a pagar sus contribuciones, lo cual fue derivado de el convenio de colaboración para la recaudación del impuesto predial que se suscribió con el Gobierno del Estado de México

Cuentas de Egresos, en relación con este grupo de cuentas presupuestales, se presenta una variación presupuestal del -1.50% lo cual está dentro de los límites aceptables en la ejecución de cualquier presupuesto

XOCHITL MARIBEL RAMIREZ BERMEJO

PRESIDENTA MUNICIPAL

ADRIAN VARELA ALONSO

SINDICO MUNICIPAL

IVONNE OLIVARES VALVERDE

SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

RAMIRO GABRIEL RAMOS VARGAS

TESORERO MUNICIPAL