

MUNICIPIO DE CALIMAYA 069
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera			
Activo			Saldo al 31-12-2019
Efectivo y Equivalentes			29,860,429.14
1111	Caja	3,415,284.50	
1112	Bancos	26,445,144.64	
Dentro del saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes se encuentran importes que estan sieno observados a la administracion saliente por no haber entregado en su totalidad			

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			7,892,750.07
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	30,787.50	
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	7,861,962.57	
El saldo se esta observando a la administracion saliente por no dejar en zeros las cuentas			

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo			0.00
	Sin movimientos	0.00	

Inversiones Financieras			0.00
1114	Inversiones Temporales	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	

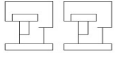
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			56,616,864.64
1231	Terrenos	2,614,744.14	
1233	Edificios no Habitacionales	16,401,430.75	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	4,106,100.85	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,914,949.59	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,070.00	
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	18,678,164.80	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	8,776,202.82	
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	3,276,663.69	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	844,313.00	
1249	Otros Bienes Muebles	2,225.00	

Estimaciones y Deterioros			
	Depreciaciones	% del mes	acumulada
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	27,335.73	1,640,143.27
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	363,985.06	11,434,064.35
Los saldos de ejercicios anteriores no son acordes a la realidad			

Otros Activos			83,209,564.51
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestacion de servicios	6,382.50	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	83,877.35	
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	721,164.69	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	82,398,139.97	
Los saldos pertenecen a administraciones anteriores y estan siendo observados a la administracion saliente para su aclaracion			

Pasivo			29,462,940.08
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,523,358.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,356,965.43	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	8,787,681.47	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,117,434.23	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,677,500.95	
Los saldos, en su mayoría pertenecen a administraciones anteriores y estan siendo observados a la administracion saliente para su aclaracion			

II. Notas al Estado de Actividades			
Ingresos de Gestión (12)			7,250,549.87
	IMPUESTO PREDIAL	609,307.00	
	IMPUESTO PREDIAL REZAGO		
	IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO	4,159,166.00	
	IMP. SOBRE TRASLADO DE DOMINIO REZAGO		
	RECARGOS		
	IMPUESTO SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS		
	IMP. SOBRE ANUNCIOS PUBLI. REZAGO		
	APORTACIONES DE MEJORAS	15,000.00	
	USO DE VIAS PUBLICAS PARA ACT. DE COMERCIO	65,580.00	
	SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	34,480.00	
	CONDUCCION AGUAS		
	REZAGO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	53,264.00	
	OTROS SERVICIOS RELACIONADOS AL AGUA	154,818.00	
	MANTENIMIENTO DE DRENAJE	6,726.00	
	DICTAMEN DE FACTIBILIDAD DE SERVICIOS		
	REGISTRO CIVIL	18,778.00	
	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS	532,996.00	
	SERV. PRES. POR AUTORIDADES FISCALES	36,484.00	
	SERV. PRES. POR RASTROS		
	SERV. PRES. POR PANTEONES MUNICIPALES	900.00	
	EXPEDICION O REF. ANUAL DE LICENCIAS	17,621.00	
	EXP. O REF. ANUAL DE LICENCIAS REZAGO		
	SERV. PRES. POR LAS AUT. DE CATASTRO	20,889.00	
	SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	361,968.36	



MUNICIPIO DE CALIMAYA 069
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

A) Notas de Desglose			
	PRODUCTOS	9,867.00	
	APROVECHAMIENTOS	1,152,705.51	

Gastos y Otras Pérdidas (13)			
	No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto		

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)			
	El patrimonio contribuido no sufrió ninguna modificación durante el mes de Diciembre de 2019		
	El patrimonio generado sufrió modificación en relacion a las actividades del mes de Diciembre de 2019		

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)				
		Noviembre 2019.	Diciembre 2019.	
	Efectivo en Bancos - Tesorería	3,345,336.06	3,415,284.50	
	Inversiones temporales	11,841,693.25	0.00	
	Fondos con afectación específica			
	Depositos de fondos de terceros y otros			
	Total de Efectivo y Equivalentes	15,187,029.31	3,415,284.50	

Bienes muebles adquiridos durante el mes de Diciembre de 2019		Costo	1,310,829.74
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	13,050.00	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	13,050.00	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 990	10,206.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 3020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	12,526.84	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	12,526.84	
	MULTIFUNCIONAL BROTHER ECOTANK DCP-T710W	7,661.80	
	MULTIFUNCIONAL BROTHER ECOTANK DCP-T710W	18,569.28	
	LAPTOP HP HP 15-DA0011IA	17,700.44	
	EQUIPO DE COMPUTO DELL OPTIPLEX 9020	12,526.84	
	ESCRITORIO METALICO DE 1.60X.75X.75 CON DOS CAJO	6,029.10	
	ESCRITORIO METALICO DE 1.60X.75X.75 CON DOS CAJO	6,029.10	
	ESCRITORIO METALICO DE 1.60X.75X.75 CON DOS CAJO	6,029.10	
	ARCHIVERO METALICO 4 GAVETAS CAL 24 S/M S/M	6,788.32	
	CAMIÓN GRUA DE CANASTILLA CHEVROLET 1995	350,000.00	
	CAMIÓN DE BOMBEROS FORD DIESEL 1980	266,220.00	
	AMBULANCIA CHEVROLET 2009	414,120.00	

Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de Diciembre de 2019			
	no hubo adquisiciones, aunque hay saldos negativos provenientes de administraciones anateriores, se han obsevado para su aclaracion		

	Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	Saldo 30/11/2019	Saldo 31/12/2019
		13,791,980.78	11,160,445.26
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
	Depreciación	12,682,886.83	13,074,207.62
	Amortización	0.00	0.00
	Incremento en las provisiones	0.00	0.00
	Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
	Ganacia/pérdida en la venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
	Incremento en cuentas por cobrar	1,109,093.95	-1,913,762.36
	Partida extraordinarias	0.00	0.00

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

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestales			
1.- Ingresos Presupuestarios (3)			301,763,090.22
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios (4)			0.00
	Incremento por Variación de Inventario		
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
	Disminución del Exceso de Provisiones		
	Otros Ingresos y Beneficios Varios		
	Otros ingresos Contables no Presupuestarios		



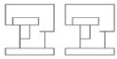
MUNICIPIO DE CALIMAYA 069
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

A) Notas de Desglose			
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)			7,192,131.55
	Productos de capital		
	Aprovechamientos de Capital		
	Ingresos derivados de Financiamientos		
	Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	7,192,131.55	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)			294,570,958.67

1.- Total de Egresos (presupuestarios) (3)			286,354,062.01
2.- Menos egresos presupuestarios no contables (4)			51,681,258.32
	Mobiliario y Equipo de Administración	1,037,202.98	
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y Equipo de Transporte	3,473,660.00	
	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	725,471.70	
	Activos Biológicos	0.00	
	Bienes Inmuebles	0.00	
	Otros Bienes Muebles	0.00	
	Activos Intangibles	0.00	
	Obra Pública en Bienes Propios	44,077,270.55	
	Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
	Compra de Títulos y Valores	0.00	
	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
	Amortización de la Deuda Pública	0.00	
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	2,367,653.09	
	Otros Egresos Presupuestarios no Contables		
3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales (5)			3,660,306.78
	Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,660,306.78	
	Provisiones		
	Disminución de Inventarios		
	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
	Otros Gastos		
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	0.00	
4.-Total de Gasto Contable (4=1-2+3) (6)			238,333,110.47

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

C.P. JOSE MANUEL SEVERIANO RODRIGUEZ
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE CALIMAYA 069
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019



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

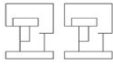
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

En estos rubros no existen
movimientos de valores que afecten o
modifiquen la situación financiera de
la entidad

C.P. JOSE MANUEL SEVERIANO RODRIGUEZ
TESORERO MUNICIPAL



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico

El Municipio inició en el ejercicio fiscal de 2019 con un presupuesto de \$ 273,734,836.00 (doscientos setenta y tres millones setecientos treinta y cuatro mil ochocientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.) sus ingresos principales son, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y las Participaciones Federales (Ramo 28), y en los primeros meses del año el Impuesto Predial

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

En 1824 el Municipio de Calimaya se establece como tal, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 Enero de 1985.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basado en el artículo 15 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad.

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 122 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México y 125 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México:

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Mercados y centrales de abasto
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito
- Las demás que las legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera

c) Ejercicio fiscal.

2019

d) Régimen jurídico.

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 1,2,3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México.

Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

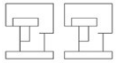
IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 56 del Código Financiero del Estado de México.

f) Estructura organizacional básica.

Estructura Presupuestal:

A00100	PRESIDENCIA Secretaría Particular
A00101	PRESIDENCIA Secretaría Técnica
A00103	PRESIDENCIA Comunicación Social
A00122	PRESIDENCIA Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
A00142	PRESIDENCIA Deporte
A00144	PRESIDENCIA Gobernación
A00151	PRESIDENCIA Atención a los Pueblos Indígenas
A00154	PRESIDENCIA Vialidad y Transporte
A00A00	PRESIDENCIA PRESIDENCIA
A00A02	PRESIDENCIA Derechos Humanos
B00108	SINDICATURAS Oficialía Conciliadora
B00155	SINDICATURAS Area Jurídica

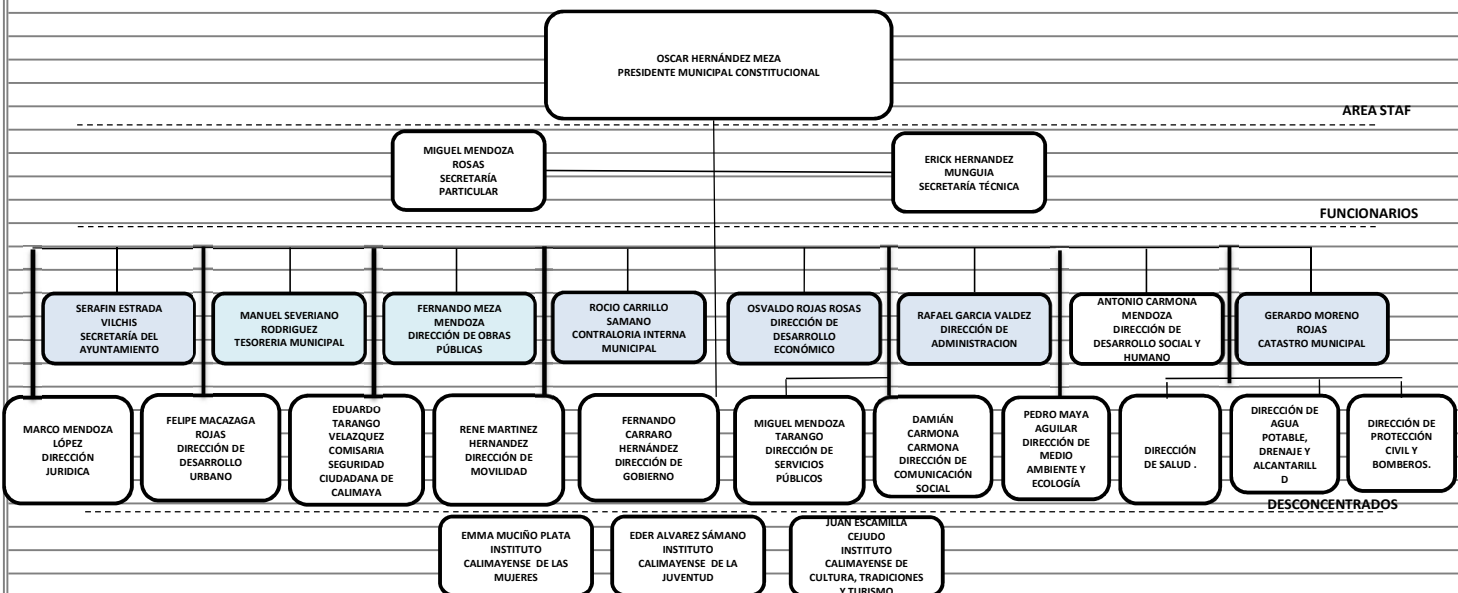


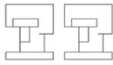
C) Notas de Gestión Administrativa

B00B00	SINDICATURAS SINDICATURAS
C01C01	Regiduría I Regiduría
C02C02	Regiduría II Regiduría
C03C03	Regiduría III Regiduría
C04C04	Regiduría IV Regiduría
C05C05	Regiduría V Regiduría
C06C06	Regiduría VI Regiduría
C07C07	Regiduría VII Regiduría
C08C08	Regiduría VIII Regiduría
C09C09	Regiduría IX Regiduría
C10C10	Regiduría X Regiduría
D00109	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Registro Civil
D00111	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Coordinación de Delegaciones
D00137	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Simplificación Administrativa
D00D00	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO
E00120	ADMINISTRACIÓN Administración y Desarrollo de Personal
E00E00	ADMINISTRACIÓN Administración
E00E02	ADMINISTRACIÓN Informática
E00E03	ADMINISTRACIÓN Eventos Especiales
E01E01	Planeación Planeación
F00123	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Desarrollo Urbano
F00F00	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS
G00G00	ECOLOGÍA Ecología
H00126	SERVICIOS PUBLICOS Limpia
H00127	SERVICIOS PUBLICOS Alumbrado Público
H00H00	SERVICIOS PUBLICOS Servicios Públicos
H00H01	SERVICIOS PUBLICOS DIRECCION DE AGUA
I01139	Desarrollo Social Control Social
I01143	Desarrollo Social Atención a la Juventud
I01152	Desarrollo Social Atención a la Mujer
I01I01	Desarrollo Social Desarrollo Social
J00110	GOBIERNO MUNICIPAL Acción Cívica
K00K00	CONTRALORIA CONTRALORIA
L00118	TESORERIA Catastro Municipal
L00L00	TESORERIA TESORERIA
N00149	DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO Fomento Turístico
N00N00	DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO Y FOMENTO EC
N01N01	Desarrollo Agropecuario Desarrollo Agropecuario
O00O00	EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL Educación Cultural y Bienestar Social
Q00105	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Coordinación Municipal de Protección Civil
Q00106	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Cuerpo de Bomberos
Q00Q00	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Seguridad Pública y Tránsito
R00R00	CASA DE LA CULTURA Casa de la Cultura

Estructura Administrativa:

Organigrama





MUNICIPIO DE CALIMAYA 069
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 al 31 de Diciembre de 2019



C) Notas de Gestión Administrativa

ERIK CARMONA
VARGAS
INSTITUTO DE CULTURA
FÍSICA Y DEPORTE DE
CALIMAYA.

MARIA DE LOURDES
VERGARA GÓMEZ.
SISTEMA MUNICIPAL
PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA
FAMILIA (DIPI)

AUTÓNOMOS

DEFENSORIA
MUNICIPAL DE LOS
DERECHOS HUMANOS

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No tenemos ningún fideicomiso

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del Estado de México
- La Ley Orgánica Municipal del Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de México

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

NOTA ACLARATORIA: LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CUMPLEN CON EL POSTULADO DE DUALIDAD ECONOMICA DESDE EL EJERCICIO FISCAL 2016 PARA LO CUAL YA SE SOLICITO A LA ADMINISTRACIÓN SALIENTE LA ACLARACIÓN PERTINENTE CON EL OBJETO DE CUMPLIR DICHO POSTULADO

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG (Clasificador por Objeto del Gasto)
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI (Clasificador por Rubro de Ingresos)
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Plan de implementación:

Se registran las operaciones en BASE DEVENGADO antes de cerrar los meses, con el apoyo del sistema contable, Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental (Progress), que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

c) Sistema y método de valuación de inventarios:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

d) Provisiones:



C) Notas de Gestión Administrativa
No se cuenta con Provisiones.
e) Reservas:
No se cuenta con Reservas
f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
El cambio en las políticas contables parte del ejercicio 2014 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.
g) Reclasificaciones:
No existe reclasificaciones importantes
h) Depuración y cancelación de saldos:
No existe reclasificaciones importantes
Reporte Analítico del Activo
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
A partir de enero de 2016 se aplica depreciación en proporción a los porcentajes emitidos por la CONAC utilizándose el método de depreciación en línea recta
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
Tratado en el punto anterior.
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No se tienen este tipo de gastos
d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales 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
No se tiene ningún fideicomiso
Reporte de la Recaudación
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:
Se presenta por separado en las notas de desglose
b) 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
a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
Se anexará la información en las notas de desglose.
Calificaciones Otorgadas
No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones
Proceso de Mejora
a) Principales Políticas de control interno:
Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.
Información por Segmentos
Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.
Eventos Posteriores al Cierre
El ente público no tiene hechos ocurridos en el período 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 declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"