MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL **01** AL **30** DE **JUNIO** DEL **2016**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) Este apartado al 30 de junio de 2016, refleja un saldo de $214,968,058.59 (Doscientos catorce millones novecientos sesenta y ocho mil cincuenta y ocho pesos 59/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo $13,863,454.86 (Trece millones ochocientos sesenta y tres mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 86/100 M.N.), Bancos $197,641,437.64 (Ciento noventa y siete millones seiscientos cuarenta y un mil cuatrocientos treinta y siete pesos 64/100 M.N.), Fondos con Afectación Especifica por un importe de $2,243,010.07 (Dos millones doscientos cuarenta y tres mil diez pesos 07/100 M.N.), que corresponde al programa Fondo de Estabilización de los ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) y Otros Efectivos y Equivalentes $1,220,156.02 (Un millón doscientos veinte mil ciento cincuenta y seis pesos 02/100 M.N.).

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Estos rubros están integrados por importes de $1,155,508,561.54 (Mil ciento cincuenta y cinco millones quinientos ocho mil quinientos sesenta y un pesos 54/100 M.N.) y $99,375,550.26 (Noventa y nueve millones trescientos setenta y cinco mil quinientos cincuenta pesos 26/100 M.N.) respectivamente, el primero está integrado por la cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo por un importe de $232,908,179.06 (Doscientos treinta y dos millones novecientos ocho mil ciento setenta y nueve pesos 06/100 M.N.), por la cuenta de cuentas por cobrar a corto plazo $48,485.53 (Cuarenta y ocho mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 53/100 M.N.), y por la cuenta de Deudores Diversos por un importe de $922,551,896.95 (Novecientos veintidós millones quinientos cincuenta y un mil ochocientos noventa y seis pesos 95/100 M.N.) integrado básicamente por los descuentos realizados de los Recursos del FORTAMUNDF por los adeudos que tiene el Organismo de agua con CAEM y CONAGUA y el segundo está integrado por la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo por un importe de $2,105,570.01 (Dos millones ciento cinco mil quinientos setenta pesos 01/100 M.N.), por la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo por un importe de $31,613,482.66 (Treinta y un millones seiscientos trece mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 66/100 M.N.) y por la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo $65,656,497.59 (Sesenta y cinco millones seiscientos cincuenta y seis mil cuatrocientos noventa y siete pesos 59/100 M.N.).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) El importe de este rubro es por $433,528.70 (Cuatrocientos treinta y tres mil quinientos veintiocho pesos 70/100 M.N.), y se refleja en la cuenta Almacén de materiales y suministros de consumo, dicho saldo se viene arrastrando de tres administraciones, toda vez que no se cuenta con la documentación que soporte la salida del almacén de dichos materiales.

Inversiones Financieras (7) No se cuenta con inversiones a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) El rubro de Bienes Inmuebles esta integrado por las cuentas de Terrenos $1,970,816,551.00 (Mil novecientos setenta millones ochocientos dieciséis mil quinientos cincuenta y uno pesos 00/100 M.N) y Edificios no Habitacionales $1,643,174,045.00 (Mil seiscientos cuarenta y tres millones ciento setenta y cuatro mil cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas Mobiliario y Equipo de Administración $65,876,111.55 (Sesenta y cinco millones ochocientos setenta y seis mil ciento once pesos 55/100 M.N.), Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo $7,683,537.17 (Siete millones seiscientos ochenta y tres mil quinientos treinta y siete pesos 17/100 M.N.), Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio $544,398.19 (Quinientos cuarenta y cuatro mil trescientos noventa y ocho pesos 19/100 M.N.), Equipo de Transporte $191,699,255.09 (Ciento noventa y un millones seiscientos noventa y nueve mil doscientos cincuenta y cinco pesos 09/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad $16,138,462.18 (Dieciséis millones ciento treinta y ocho mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 18/100 M.N.), Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas $74,717,988.89 (Setenta y cuatro millones setecientos diecisiete mil novecientos ochenta y ocho pesos 89/100 M.N.), Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos $41,901,175.56 (Cuarenta y un millones novecientos un mil ciento setenta y cinco pesos 56/100 M.N.) y Activos Biológicos $39,833.00 (Treinta y nueve mil ochocientos treinta y tres pesos 00/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (9) Este Municipio no utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos (10) Sin movimientos.

PASIVO (11) El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por un monto total de $466,549,472.82 (Cuatrocientos sesenta y seis millones quinientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos setenta y dos pesos 82/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo -$5,419,113.24 (Saldo Rojo de Cinco millones cuatrocientos diecinueve mil ciento trece pesos 24/100 M.N.) mismo que se reclasificara e impactara financieramente este rubro, Proveedores $257,669,535.01 (Doscientos cincuenta y siete millones seiscientos sesenta y nueve mil quinientos treinta y cinco pesos 01/100 M.N.), Contratistas por Pagar a Corto Plazo $81,970,811.23 (Ochenta y un millones novecientos setenta mil ochocientos once pesos 23/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones $16,810,269.71 (Dieciséis millones ochocientos diez mil doscientos sesenta y nueve pesos 71/100 M.N.) y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo $115,517,970.11 (Ciento quince millones quinientos diecisiete mil novecientos setenta pesos 11/100 M.N.). El rubro de Documentos por Pagar a Corto Plazo, integrado por la cuenta de Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo por un importe de $16,916,186.44 (Dieciséis millones novecientos dieciséis mil ciento ochenta y seis pesos 44/100 M.N.), el rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, integrado por la cuenta Ingresos por clasificar por un importe de $931,476.15 (Novecientos treinta y un mil cuatrocientos setenta y seis pesos 15/100 M.N.) y por último el rubro de Deuda Pública a Largo Plazo, integrado por la cuenta Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por un importe de $442,683,641.36 (Cuatrocientos cuarenta y dos millones seiscientos ochenta y tres mil seiscientos cuarenta y un pesos 36/100 M.N.).

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por los siguientes conceptos e importes Impuestos sobre el Patrimonio $416,481,915.00 (Cuatrocientos dieciséis millones cuatrocientos ochenta y un mil novecientos quince pesos 00/100 M.N.), Accesorios de Impuestos $24,461,663.00 (Veinticuatro millones cuatrocientos sesenta y un mil seiscientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.), Otros Impuestos $12,894,788.00 (Doce millones ochocientos noventa y cuatro mil setecientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.), Accesorios de Contribuciones de Mejoras $41.00 (Cuarenta y un pesos 00/100 M.N.), Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotaciones de Bienes de Dominio Público $4,115,031.00 (Cuatro millones ciento quince mil treinta y un pesos 00/100 M.N.), Derechos por Prestación de Servicios $50,474,000.29 (Cincuenta millones cuatrocientos setenta y cuatro mil pesos 29/100 M.N.), Accesorios de Derechos $41,879.30 (Cuarenta y un mil ochocientos setenta y nueve pesos 30/100 M.N.), Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público $418,373.50 (Cuatrocientos dieciocho mil trescientos setenta y tres pesos 50/100 M.N.), Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes $185,398.00 (Ciento ochenta y cinco mil trescientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.), Multas $1,699,018.34 (Un millón seiscientos noventa y nueve mil dieciocho pesos 34/100 M.N.), Indemnizaciones $717,344.58 (Setecientos diecisiete mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 58/100 M.N.), Reintegros $396,671.35 (Trescientos noventa y seis mil seiscientos setenta y un pesos 35/100 M.N.), Accesorios de Aprovechamientos $21,550.00 (Veintiún mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) y Otros Aprovechamientos $6,342,049.53 (Seis millones trescientos cuarenta y dos mil cuarenta y nueve pesos 53/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas (13) Servicios Personales por un importe de $332,553,515.62 (Trescientos treinta y dos millones quinientos cincuenta y tres mil quinientos quince pesos 62/100 M.N.), Materiales y Suministros por un importe de $26,327,332.07 (Veintiséis millones trescientos veintisiete mil trescientos treinta y dos pesos 07/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de $124,623,088.93 (Ciento veinticuatro millones seiscientos veintitrés mil ochenta y ocho pesos 93/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones por un importe de $114,921,794.48 (Ciento catorce millones novecientos veintiún mil setecientos noventa y cuatro pesos 48/100 M.N.), Ayudas Sociales por un importe de $2,057,437.96 (Dos millones cincuenta y siete mil cuatrocientos treinta y siete pesos 96/100 M.N.), Intereses de la Deuda Pública por un importe de $11,412,390.94 (Once millones cuatrocientos doce mil trescientos noventa pesos 94/100 M.N.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones $47,514,981.89 (Cuarenta y siete millones quinientos catorce mil novecientos ochenta y un pesos 89/100 M.N.), Obras Públicas en Bienes de Dominio Público $3,991,324.58 (Tres millones novecientos noventa y un mil trescientos veinticuatro pesos 58/100 M.N.) y Activos Intangibles $706,680.87 (Setecientos seis mil seiscientos ochenta pesos 87/100 M.N.).

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Modificaciones al Patrimonio Contribuido: Sin movimientos.

Modificaciones al Patrimonio Generado: Al mes de junio de 2016 la cuenta de Resultado del Ejercicio a sufrido modificaciones por un importe de $427,880,991.84 (Cuatrocientos veintisiete millones ochocientos ochenta mil novecientos noventa y un pesos 84/100 M.N.) y la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores a sufrido modificaciones por un importe de -$1,361,206.39 (Saldo rojo de Un millón trescientos sesenta y un mil doscientos seis pesos 39/100 M.N.).

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

Efectivo y equivalentes: Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

SALDO INICIAL		
	JUNIO	**MAYO**
Efectivo en Caja	12,478,485.53	11,483,850.65
Efectivo en Bancos / Tesorería	218,332,315.42	206,677,341.50
Total de Efectivo y Equivalentes	230,810,800.95	218,161,192.15

SALDO FINAL		
	JUNIO	**MAYO**
Efectivo en Caja	13,076,821.15	12,478,485.53
Efectivo en Bancos / Tesorería	197,641,437.64	218,332,315.42
Total de Efectivo y Equivalentes	210,718,258.79	230,810,800.95

MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL **01** AL **30** DE **JUNIO** DEL **2016**

A) NOTAS DE DESGLOSE

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

En la Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables no existe diferencia alguna.

La diferencia que se refleja en la Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en el rubro de los egresos presupuestarios no contables por un importe de $402,185,914.56 (Cuatrocientos dos millones ciento ochenta y cinco mil novecientos catorce pesos 56/100 M.N.), es originado por el aumento del Mobiliario y Equipo de Administración por un importe de $592,529.74 (Quinientos noventa y dos mil quinientos veintinueve pesos 74/100 M.N.), Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un importe de $86,912.00 (Ochenta y seis mil novecientos doce pesos 00/100 M.N.), Obra Pública en Bienes Propios por un importe de $7,185,765.94 (Siete millones ciento ochenta y cinco mil setecientos sesenta y cinco pesos 94/100 M.N.), Amortización de la Deuda Pública por un importe de $1,735,632.32 (Un millón setecientos treinta y cinco mil seiscientos treinta y dos pesos 32/100 M.N.), Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores por un importe de $118,877,653.56 (Ciento dieciocho millones ochocientos setenta y siete mil seiscientos cincuenta y tres pesos 56/100 M.N.) y en el rubro de Otros Egresos Presupuestales No Contables se considera el Presupuesto comprometido por un importe de $266,391,394.45 (Doscientos sesenta y seis millones trescientos noventa y un mil trescientos noventa y cuatro pesos 45/100 M.N.) y se considera la diferencia de los Anticipos Otorgados menos la amortización de dichos anticipos $7,316,026.55 (Siete millones trescientos dieciseis mil veintiseis pesos 55/100 M.N.). Y en el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia es por el Registro de la Depreciación por un importe de $47,514,981.89 (Cuarenta y siete millones quinientos catorce mil novecientos ochenta y un pesos 89/100 M.N.).

MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL **01** AL **30** DE **JUNIO** DEL **2016**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)

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: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2016 Ley de Ingresos Estimada $2,366,546,860.72 (Dos mil trescientos sesenta y seis millones quinientos cuarenta y seis mil ochocientos sesenta pesos 72/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar $1,274,557,321.54 (Mil doscientos setenta y cuatro millones quinientos cincuenta y siete mil trescientos veintiun pesos 54/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada $1,091,989,539.18 (Mil noventa y un millones novecientos ochenta y nueve mil quinientos treinta y nueve pesos 18/100 M.N.).

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2016 Presupuesto de Egresos Aprobado $2,366,546,860.72 (Dos mil trescientos sesenta y seis millones quinientos cuarenta y seis mil ochocientos sesenta pesos 72/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer $1,347,767,380.71 (Mil trescientos cuarenta y siete millones setecientos sesenta y siete mil trescientos ochenta pesos 71/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido $266,391,394.45 (Doscientos sesenta y seis millones trescientos noventa y un mil trescientos noventa y cuatro pesos 45/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Devengado $73,407,653.94 (Setenta y tres millones cuatrocientos siete mil seiscientos cincuenta y tres pesos 94/100 M.N.) y Presupuesto de Egresos Pagado $678,980,431.62 (Seiscientos setenta y ocho millones novecientos ochenta mil cuatrocientos treinta y un pesos 62/100 M.N.).

MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL **01** AL **30** DE **JUNIO** DEL **2016**

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4) Las condiciones de la Información Financiera deben ser aptas para satisfacer las necesidades de interpretación necesarias para la toma de decisiones. Se deben tomar en cuenta las políticas de contención del gasto y recuperación de ingresos por rezago, para seguir saneando la situación financiera del Ayuntamiento.

Panorama Económico (5) A pesar de que las condiciones económicas no son las óptimas en el entorno tanto estatal, como federal, y tomando en consideración el estancamiento de la economía, se realizaron esfuerzos para que a través de estímulos fiscales y campañas en beneficio del contribuyente, hacer llegar mas recursos para cumplir con las obligaciones.

Autorización e Historia (6) El Ayuntamiento se creo en 1874 y fue designado como primer Presidente municipal José María Alcántara. El último cambio que sufrió en la estructura el Ayuntamiento, fue la disminución de la población según el INEGI en 2010 siendo de 489,937 habitantes lo que provocó que la estructura orgánica del Cuerpo Edilicio fuera de un Sindico, trece regidores y un Presidente Municipal.

Organización y Objeto Social (7) El objeto social es el de promover, ordenar, urbanizar, otorgar servicios públicos básicos y la gestión de todas aquellas actuaciones, actividades e instalaciones necesarias para la ciudadanía que el Ayuntamiento determine. Las actividades principales son Comercial, Agrícola, Industrial y de Servicios. El Régimen Jurídico es un gobierno moderno y democrático, de conformidad con las bases que establece el artículo 115 de la Constitución. El Ayuntamiento tributa en el Título III de la Ley del ISR, siendo obligado a retener lo correspondiente a Sueldos y salarios, Honorarios y Arrendamiento; así mismo es contribuyente del Impuesto Sobre Nóminas y en el tema de Seguridad Social, cumple con lo estipulado en la Norma aplicable al ISSEMYM. La estructura organizacional está conformada por un Presidente, Sindico, Regidores y 15 Direcciones, Organismo Público Descentralizado Municipal para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, El DIF y Organismo Autónomo: Defensoría Municipal de Derechos Humanos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Las políticas de contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos de control Financiero y Administrativo y demás normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Reporte Analítico del Activo (10) N/A

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) N/A

Reporte de la Recaudación (12) El comportamiento de los ingresos recaudados se dio un incremento absoluto de aproximadamente 6 % en total y sobre los ingresos por participaciones y aportaciones equiparable al mismo 6 %, por lo que el comportamiento se dio de manera similar.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) La deuda pública del Ayuntamiento disminuyó en un 6.70 %.

Calificaciones Otorgadas (14) Se llevó a cabo la reestructura del pasivo a largo plazo estructurado por Banobras por un importe de $ 450 millones, mismo que obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR AA (€) con perspectiva estable.

Proceso de Mejora (15) Se ha dado cabal seguimiento a los avances presupuestales evitando de esta forma el sobre ejercicio, de igual manera se otorga puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal, para evitar entrar en contingencias de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante la reingeniería propuesta desde el inicio de la Administración para concluir con la contención del gasto, logrando la mayor eficiencia posible de los recursos.

Información por Segmentos (16) N/A

Eventos Posteriores al Cierre (17) N/A.

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