



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 de Junio al 30 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: al cierre del presente mes el importe la cuenta refleja un saldo de \$74,176,973.51 el cual se conforma de las ministraciones de aportaciones y participaciones del mes de Junio así como el remanente de recursos del ejercicio anterior, además de los ingresos de caja por concepto de predial y agua potable.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: La cuenta de Fondo Financiero de Apoyo Municipal refleja un monto de \$ 7,922,821.40 el cual se constituye de los cuatro descuentos de participaciones establecido en el Convenio firmado con el Gobierno del Estado de México, al respecto de la cuenta de Deudores Diversos refleja un saldo final de \$ 823,383.82, el cual proviene de ejercicios anteriores y de movimientos del mes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No aplica.

Inversiones Financieras: La cuenta de Fondo Financiero de Apoyo Municipal refleja el recurso que el municipio ahorra de acuerdo al porcentaje estipulado en el convenio firmado con el Gobierno del Estado de México.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante este mes se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$130,252.98. Por lo que refiere a la Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles se realizó según los valores establecidos por la circular No.2 de fecha 20 de noviembre de 2015, girado por la Secretaria de Finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental, al 30 de junio se termino el levantamiento físico contable correspondiente al primer trimestre de 2020.

Estimaciones y Deterioros: En el municipio no se tienen registrados dentro del inventario bienes biológicos, asimismo, no se han llevado a cabo las estimaciones correspondientes a cuentas incobrables e inventarios.

Otros Activos: la cuenta refleja un saldo de \$31,256.04 que proviene de ejercicios anteriores.

PASIVO

Al final del mes tenemos un acumulado en el pasivo circulante de \$ 6,246,651.90, de los cuales el 54.38% corresponde a la partida de proveedores por pagar a corto plazo, el 1.81% a la cuenta de Servicios Personales por Pagar, el 43.80% corresponde a la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, de los cuales el concepto que acumula la Junior cantidad es la retenciones de ISPT a los trabajadores.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: Los ingresos de gestión recaudados en el presente mes representan el recurso efectivamente recaudado y se conforma por los siguientes conceptos: Impuestos \$ 84,990.54, Derechos \$ 376,411.13, Productos \$ 1,708,149.53, lo que representa un 1.22% del total de ingresos del mes lo cual denota que existe una gran dependencia económica de los ingresos de la Federación y del Estado, por lo que es importante establecer estrategias para lograr un incremento en la recaudación de ingresos propios, especialmente en el cobro del impuesto predial y cobro de derechos por la prestación de servicios de agua potable, que son las contribuciones más importantes en la recaudación municipal.

Gastos y Otras Pérdidas: Este rubro queda conformado por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento \$10,194,651.92 que reflejan un 77.86%, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 2,998,102.45 que reflejan un 18.07%, Otros gastos y Pérdidas extraordinarias \$ 648,156.66 que reflejan un 3.91%, Inversión Pública \$ 1,107.80 que reflejan un 0.01%, Bienes Muebles e Intangibles \$ 25,956.41 que refleja 0.16%; respecto del total de Gastos y Otras Perdidas del mes.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Es estado financiero refleja los cambios que sufrió la Hacienda Pública durante el mes de Junio quedando integrado de la siguiente manera: HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2019 \$451,212,992.37 (+) VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO \$53,594,084.18 (=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO 2020 \$504,352,396.55



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Junio al 30 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La finalidad del estado financiero es reflejar las fuentes de entrada y salidas de recursos; se compone de recursos del ejercicio 2020 los cuales reflejan un saldo final de \$74,176,973.51 que son un 8.60% menor con respecto del total de recursos disponibles en el mes anterior, al respecto de los remanentes de los recursos del ejercicio 2019 representan el 14.65% de recursos disponibles los cuales reflejan Juniores movimientos durante el mes que se reporta.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
1110	Efectivo y Equivalentes	80,556,747.26	74,176,973.51
1111	Efectivo	293,914.58	99,059.00
1111 0001	Caja	293,914.58	99,059.00
1111 0001 0001	CAJA	293,914.58	99,059.00
1111 0001 0001 0000 0001	CAJA	293,914.58	99,059.00
1112	Bancos/Tesorería	80,262,832.68	74,077,914.51
1112 0001	BANAMEX	57,751,507.01	63,224,752.44
1112 0001 0000 0000 0001	BANAMEX CUENTA 4653016 RECURSOS PROPIOS	456,788.40	320,937.34
1112 0001 0000 0000 0002	BANAMEX CUENTA 4007058 FISM 2020	41,396,270.66	49,665,105.81
1112 0001 0000 0000 0004	BANAMEX CUENTA 4713033 FORTAMUN 2020	14,071,366.49	11,410,610.49
1112 0001 0000 0000 0010	BANAMEX CUENTA 3212103 FISE 2019	10,464.97	10,710.10
1112 0001 0000 0000 0011	BANAMEX CTA 4713068 FASP 2020	1,816,616.49	1,817,388.70
1112 0002	BANORTE	22,511,325.67	10,853,162.07
1112 0002 0000 0000 0001	BANORTE CUENTA 1040157974 RECURSOS PROPIOS	10,596,881.17	4,491,003.08
1112 0002 0000 0000 0002	BANORTE CUENTA 1067284251 FEIEF	5,570,465.28	5,571,765.06
1112 0002 0000 0000 0003	BANORTE CUENTA 10677284260 FEFOM 2019	628,517.28	628,652.62
1112 0002 0000 0000 0004	BANORTE CUENTA 1075593604 PAD 2019	154,450.97	154,479.29
1112 0002 0000 0000 0005	BANORTE CUENTA 1040157983 FISM 2019	5,528,249.83	7,262.02
1112 0002 0000 0000 0009	BANORTE CUENTA 1040157992 FORTAMUN 2019	32,761.14	0.00

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

Refleja las diferencias que se derivan de erogaciones que no son afectadas presupuestalmente, cuya finalidad es reflejar un equilibrio entre el gasto contable y el presupuestal.

L.C. LUIS ANTONIO MENDIETA CABALLERO

TESORERO