



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 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 \$55,353,679.02 el cual se conforma de las ministraciones de aportaciones y participaciones al mes de diciembre y los ingresos de caja.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: La cuenta de Fondo Financiero de Apoyo Municipal refleja un monto de \$ 0.00 ya que se dispuso del recurso de conformidad con lo 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 \$821,726.39, el cual proviene de ejercicios anteriores y de movimientos del ejercicio.

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 para afrontar las obligaciones del mes de diciembre 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 el saldo de la cuenta refleja un monto de \$ 1,650,000.00; 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 diciembre de 2015, girado por la Secretaría de Finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental.

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 ejercicio tenemos un acumulado en el pasivo circulante de \$ 43,396,501.57, de los cuales el 20.92 % corresponde a la partida de proveedores por pagar a corto plazo, el 0.11 % a la cuenta de Servicios Personales por Pagar a corto plazo, el 9.08 % corresponde a la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, de los cuales el concepto que representa mayor porcentaje es la retenciones de ISPT a los trabajadores y el 69.90% a la cuenta de Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

7,901,346.90, Contribuciones de mejoras \$130,000.00, Derechos \$ 7,974,521.51, Productos \$ 1,081,318.93, Aprovechamientos \$ 149,887.19 lo que representa un 45.84 % 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 \$ 162,784,014.22, que reflejan un 81.72 %, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 23,088,372.42 que reflejan un 11.59 %, Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$ 25981.59 que refleja un 0.01 %,Otros gastos y Pérdidas extraordinarias \$ 6,585,038.83 que reflejan un 3.31%, Inversión Pública \$ 6,478,123.03 que reflejan un 3.25 %, Bienes Muebles e Intangibles \$ 227,085.14 que refleja 0.11%.

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 diciembre 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 -\$ 10794730.93, (=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA /

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 \$ 55,353,679.02 los cuales se constituyen de los recursos del FISMDF 2020 en su mayoría.



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
1110	Efectivo y Equivalentes	100,195,900.80	55,353,679.02
1111	Efectivo	136,280.03	0.00
1111 0001	Caja	136,280.03	0.00
1111 0001 0001	CAJA	136,280.03	0.00
1111 0001 0001 0000 0001	CAJA	136,280.03	0.00
1112	Bancos/Tesorería	25,395,699.09	55,353,679.02
1112 0001	BANAMEX	22,892,895.09	42,125,892.06
1112 0001 0000 0000 0001	BANAMEX CUENTA 4653016 RECURSOS PROPIOS	24,829.59	250,005.94
1112 0001 0000 0000 0002	BANAMEX CUENTA 4007058 FISM 2020	8,659,754.76	40,184,326.44
1112 0001 0000 0000 0004	BANAMEX CUENTA 4713033 FORTAMUN 2020	13,688,763.95	1,691,523.42
1112 0001 0000 0000 0011	BANAMEX CTA 4713068 FASP 2020	519,546.79	36.26
1112 0002	BANORTE	2,502,804.00	13,227,786.96
1112 0002 0000 0000 0001	BANORTE CUENTA 1040157974 RECURSOS PROPIOS	2,502,804.00	13,227,786.96
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	74,663,921.68	0.00
1114 0001	INVERSIONES BANAMEX	74,663,921.68	0.00
1114 0001 0000 0000 0001	FISM 2020	74,663,921.68	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.

PROFRA. ESPERANZA DOLORES GONZÁLEZ MARTÍNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
Firma

L.C. LUIS ANTONIO MENDIETA CABALLERO
TESORERO MUNICIPAL
Firma

C.D. EFRAÍN MORALES FLORES
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
Firma



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

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: Al cierre del ejercicio, tenemos una recaudación de \$ 272,295,530.67, lo que representa un 72.79 % del presupuesto anual autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Del total de ingresos recaudados en el mes, el 2.90 % corresponde a impuestos, el 0.05 % a Contribuciones de mejoras, el 2.93 % a derechos, el 0.40 % a productos, el 0.06 a Aprovechamientos, el 93.67 % corresponde a participaciones y aportaciones, se refleja una notable disminución por factores externos a Municipio como lo es la pandemia.

Cuentas de egresos: Por lo que respecta al presupuesto de egresos, durante el ejercicio se ejercieron recursos por \$ 331,346,290.86, lo que represento un 88.85 % del presupuesto anual autorizado debido a que se comprometió el capítulo 1000 de Servicios Personales en el mes de Febrero, de los cuales al final del ejercicio el 37.77% se ha ejercido en el capítulo de servicios personales, el 4.09 % a materiales y suministros, el 7.45 % a servicios generales, el 6.96 % a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas derivadas del pago anticipado y descuentos según la ley de ingresos, el 2.21 % corresponde al capítulo de bienes muebles e inmuebles, el 32.63 % es al capítulo de inversión pública y el 8.88 % corresponde al ejercido en el capítulo de deuda pública.

PROFRA. ESPERANZA DOLORES GONZÁLEZ MARTÍNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
Firma

L.C. LUIS ANTONIO MENDIETA CABALLERO
TESORERO MUNICIPAL
Firma

C.D. EFRAÍN MORALES FLORES
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
Firma



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción: La información financiera que presenta cualquier ente es fundamental para la toma de decisiones, de ahí la importancia de informar saldos reales de cada una de las cuentas que se manejan, esto solo se logra con una adecuada y responsable administración de los recursos públicos, partiendo de un sistema de contabilidad que nos permita ordenar, analizar y registrar las operaciones, con la finalidad de generar información confiable, veraz y oportuna, que sea una herramienta fundamental en la toma de decisiones.

Panorama Económico: El municipio de Acambay cuenta con un presupuesto de ingresos y egresos autorizado para el ejercicio 2020 de \$374,083,612.28, conformados en su mayoría por participaciones del ramo 28 y el ramo 33, por lo que se deberán implementar estrategias de recaudación para incrementar los ingresos propios, con la finalidad de disminuir la dependencia de las participaciones y aportaciones.

Autorización e Historia: En el año de 1824 Acambay se erige como Municipio bajo el Gobierno del General Melchor Múzquiz, en noviembre de 2012 tuvo modificación en su nombre pues cambio de Acambay al nombre de Acambay de Ruiz Castañeda, el ente se registró como retenedor puro ante el Servicio de Administración Tributaria en el año de 1985, en el régimen de persona moral con fines no lucrativos.

Organización y Objeto Social: El Municipio de Acambay de Ruiz Castañeda es gobernado por un ayuntamiento de elección popular, integrado por una Presidenta Municipal, un Síndico, seis regidores de mayoría relativa y cuatro regidores de representación proporcional. El objeto social es la prestación de servicios públicos a la población.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivadas de la actividad económica del municipio, basado en los preceptos que establecen los postulados básicos, de tal manera que la información presentada sea confiable, oportuna y comparable para la toma de decisiones.

Reporte analítico del activo: En lo general, en este ejercicio, el activo que presenta el municipio, se deprecia mediante los valores máximos autorizados.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos: no existe movimiento durante el ejercicio 2020.

Reporte de la Recaudación: El funcionamiento del municipio depende básicamente de las participaciones y aportaciones por parte de la Federación y del Estado, ya que los ingresos propios recaudados son muy pocos, por lo que es importante realizar acciones que nos permitan incrementar la recaudación, así como implementar mecanismos que nos ayuden a concientizar a la población para que contribuya en el pago de sus impuestos y derechos que presta el Municipio y generar los ingresos propios suficientes y necesarios para el buen funcionamiento del Ayuntamiento y aplicar estrategias de incentivos fiscales a los contribuyentes.

Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda: La deuda que presenta el municipio de Acambay de Ruiz Castañeda al 31 de diciembre de 2020, en un gran porcentaje se concentra en el pago pendiente a proveedores, contratistas y de retenciones de Obra Pública.



MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Calificaciones otorgadas: No existen operaciones crediticias que hayan requerido de una calificación específica.

Proceso de mejora: La implementación de un sistema efectivo de cobro nos permite que el contribuyente pague sus contribuciones en un menor tiempo, asimismo, se firmó convenio con Gobierno del Estado para el cobro del Impuesto Predial, lo que a permitido al municipio incrementar sus ingresos en este rubro y otorgar mayor certeza en su pago a los usuarios lo cual lo pueden hacer en los bancos, centros comerciales y el Telecom para mayor comodidad en el pago del Impuesto Predial.

Información por segmentos: A la fecha no se ha generado la información financiera por segmentos.

Eventos posteriores al cierre: N/A

Partes relacionadas: No existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

PROFRA. ESPERANZA DOLORES GONZÁLEZ MARTÍNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL
Firma

L.C. LUIS ANTONIO MENDIETA CABALLERO
TESORERO MUNICIPAL
Firma

C.D. EFRAÍN MORALES FLORES
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
Firma