



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1111\_Efectivo \$ 1'092,905.65

Este importe está constituido principalmente por los Cheques de Caja del recurso financiero por ejercer al 31 de diciembre de 2018.

1122\_Cuentas por Cobrar a corto plazo \$ 8'155,682.24

Representa los siguientes saldos a favor del Municipio: \$7,390,644.88 que el Municipio debe recuperar a mediano plazo; \$ 485,957.06 que el ODAPAS debe devolver al Municipio por recuperación del pago de su ISSEMYM y el pago de Agua en Bloque que descontaron de las Aportaciones del Municipio y \$ 279,080.30 que el DIF debe devolver al Municipio por recuperación del pago de su ISSEMYM derivado del Convenio existente.

1235\_Construcciones en Proceso \$ 0.00

No se refleja ningún importe en ésta cuenta toda vez que al 31 de diciembre de 2018 fueron concluidas todas las obras proyectadas en el Municipio de Atlacomulco

1261\_Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles \$-2'628,756.08

Representa la depreciación acumulada de Bienes Inmuebles del Municipio de Atlacomulco al 31 de Diciembre de 2018, mediante el método de Máximos Autorizados en función al siguiente porcentaje contemplado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México: 2% Anual.

1263\_Depreciación Acumulada de Bienes Muebles \$-48'812,512.61

Representa la depreciación acumulada de Bienes Muebles del Municipio de Atlacomulco al 31 de Diciembre de 2018, mediante el método de Máximos Autorizados en función a los siguientes porcentajes contemplados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México: Vehículos 10% Anual; Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20% Anual; Equipo de cómputo 20% Anual; Mobiliario y Equipo de Oficina 3% Anual; Maquinaria 10% Anual; El Resto 10% Anual.

**Pasivo**

2112\_ Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 1'163,733.75

Esta cuenta refleja el reconocimiento de adeudos a diversos proveedores por la compra de bienes o prestación de servicios que fueron necesarios para la ejecución de los diversos programas ejecutados en el Municipio.

2113\_ Contratistas por Pagar a Corto Plazo \$ 0.00

Esta cuenta no refleja importe alguno en virtud de que fue liquidado en su totalidad todo adeudo a contratistas por la realización de la Obra Pública en el Municipio.


2233\_ Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a LP \$ 10'783,156.40

El saldo corresponde al adeudo con Banobras SNC celebrado al amparo del decreto No. 77 publicado en la Gaceta de Gobierno de fecha 30 de abril de 2013 y Decreto No. 148 publicado en la Gaceta de Gobierno de fecha 17 de octubre de 2013 y acta de cabildo de fecha veintinueve de noviembre de 2013, siendo reestructurado en el mes de Septiembre de 2015 con el compromiso de pago a concluir en mayo de 2027. Así mismo, contempla el Crédito Simple suscrito con Banco Interacciones S.A. Institución de Banca Múltiple, previa autorización correspondiente.

**II. Notas al Estado de Actividades**


**Ingresos de Gestión**

Se integran de la siguiente manera:

 MUNICIPIO DE ATLACOMULCO INGRESOS RECAUDADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE	
CONCEPTO	2018
IMPUESTOS	40,394,678.82
DERECHOS	27,213,831.40
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-
PRODUCTOS	6,950,904.43
APROVECHAMIENTOS	14,102,090.90
<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>88,661,505.55</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Se integran de la siguiente manera:

 <b>MUNICIPIO DE ATLACOMULCO</b> <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	
CONCEPTO	2018
SERVICIOS PERSONALES	221,040,454.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	24,264,018.64
SERVICIOS GENERALES	56,415,803.36
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUB Y OTRAS	43,596,456.26
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	1,462,780.48
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,265,447.45
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	102,443,160.71
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>454,488,121.40</b>

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

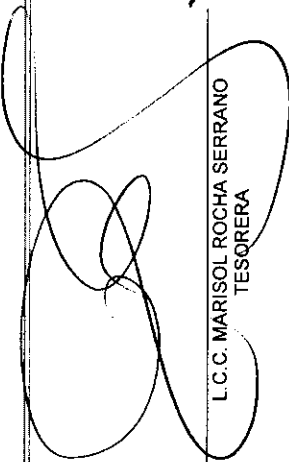
Se anexa el detalle en el Estado Respectivo.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Se anexa el detalle en el Estado Respectivo.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Se anexa el detalle en los Reportes Respetivos.

  
 L.C.C. MARISOL ROCHA SERRANO  
 TESORERA



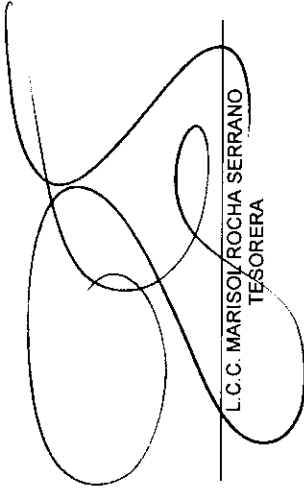


MUNICIPIO DE ATLACOMULCO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
<b>Contables:</b>	
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	
<b>Presupuestarias:</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 522'622,051.33	
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 0.00	
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 522'622,051.33	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
8211 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 302'725,026.54	
8212 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 43'586,456.25	
8214 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 43'326,473.73	
8215 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 119'149,998.70	
8216 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 13'824,096.11	
8221 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 503,588.39	
8222 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE GASTOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 0.00	
8224 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 0.00	
8225 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 17'269,131.94	
8226 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES \$ 8'831,267.00	
8241 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 0.00	
8244 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS \$ 0.00	
8245 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INVERSIÓN PÚBLICA \$ 0.00	

8251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1'662,498.98
8252	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
8254	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00
8255	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 0.00
8256	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 0.00
8271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 300'558,929.17
8272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 43'596,456.25
8274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 43'326,473.73
8275	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 101'880,866.76
8276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 4'992,839.11


  
L.C. MARISOL ROCHA SERRANO  
TESORERA





MUNICIPIO DE ATLACOMULCO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el período en mención, para una mayor comprensión y posible toma de decisiones.

**Panorama Económico**

Este Municipio inició 2018 con un presupuesto de 502.02 millones de pesos, de los cuales se tenían contemplados Remanentes de Recursos Federales, Estatales y del Fondo de Infraestructura Social Municipal, mismos que fueron ejercidos en los proyectos a los que ya estaban destinados. No obstante, al cierre del ejercicio fiscal 2018 se obtuvieron 522.62 millones de pesos como resultado del intenso trabajo de recaudación, así como diversas gestiones realizadas ante diversas Instancias Federales y/o Estatales de la Administración Pública por parte de los funcionarios públicos de la Administración Municipal 2016-2018, contribuyendo con ello favorablemente en el desarrollo del Municipio y la atención a las demandas de la ciudadanía Atlacomulquense.

**Autorización e Historia**

Fecha de creación del Ente: 04 de Agosto de 1824

Principales cambios en su estructura: La estructura está basada en lo estipulado en la Ley Orgánica Municipal del estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

**Organización y Objeto Social**

Objeto Social: Administración Pública Municipal

Principal Actividad: Administración de la Hacienda Pública, Prestación de Servicios Públicos y las demás establecidas en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Ejercicio Fiscal: De Enero a Diciembre de 2018

Regimen Jurídico: Persona Moral con Fines no Lucrativos

Consideraciones Fiscales del Ente: El municipio no efectuará retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3º, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Se tiene la obligación de proporcionar constancias de remuneraciones cubiertas y retenciones efectuadas en el año calendario anterior (regla 3.13.5 miscelánea) especificando si se realizó o no el cálculo anual del servidor público al que se le entrega la constancia. Aplicar contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios en el artículo 56, correspondiente al Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal. En el caso del ISSEMYM los intereses que deriven de créditos a corto y mediano plazo a los servidores públicos, así como los intereses moratorios que se carguen a estos, deberán gravarse conforme a la tasa vigente del Impuesto al Valor Agregado, con excepción de créditos hipotecarios, adquisición, construcción o reparación de bienes inmuebles destinados para casa habitación. No se deberá registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados así resueltos por los Tribunales correspondientes o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, pues consistentemente se deberán reconocer en el ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del ejercicio, efectuando las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

Estructura Organizacional Básica: El Municipio está administrado por un Ayuntamiento de elección popular directo, compuesto por un Presidente Municipal Constitucional, un síndico y diez regidores.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: El Municipio de Atlacomulco funge como Fideicomitente derivado de la suscripción del Fideicomiso No. 1734 en base al Contrato de Fideicomiso irrevocable de fecha 18 de octubre de 2013.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La integración de los Estados Financieros se realiza con apego a la normatividad contenida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México y en apego a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se observan las contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Reporte Analfítico del Activo

Se observa lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, respecto a este rubro.

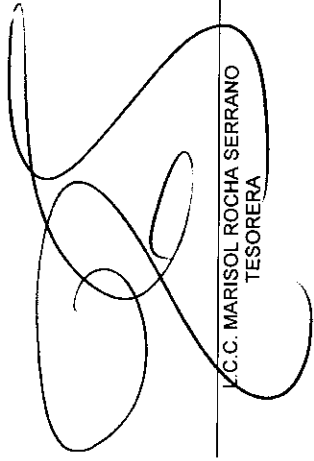
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Municipio de Atlacomulco funge como Fideicomitente derivado de la suscripción del Fideicomiso No. 1734 en base al Contrato de Fideicomiso irrevocable de fecha 18 de octubre de 2013.

Reporte de la Recaudación

Se anexará la información en las notas de desglose.

En relación a la 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
Se anexará la información en las notas de desglose.
Calificaciones Otorgadas
FITCH RATINGS_ BBB Perspectiva Estable y AA+(mex) para el Crédito
HR RATING_ HR A Perspectiva Estable y AAA(E) para el Crédito
Proceso de Mejora
Como parte de las políticas de control interno subrayamos el apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.
Información por Segmentos
Eventos Posteriores al Cierre
El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo 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 declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
 C.C. MARISOL ROCHA SERRANO  
 TESORERA

