



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (4)

1111-001 CAJA

El concepto de Caja Ingresos tiene saldo de 10.00 que fueron depositados en el mes de febrero 2021, el concepto de Caja Nómina tiene un saldo 0.00 por que se aplica en el mismo mes el saldo que se crea al momento de realizar el pago de las dos quincenas del mes de enero del 2021, y el saldo de Caja ISSEMYM también tiene saldo 0.00 por que el total de contribuciones y aportaciones patronales que descuentan vía participaciones federales y estatales por parte del Gobierno del Estado de México correspondieron a la misma cantidad de las contribuciones retenidas a los trabajadores, así como a la cantidad que paga el Municipio de aportaciones patronales al ISSEMYM.

SALDO DE CAJA INGRESOS	0.00
SALDO DE CAJA NOMINA	0.00
SALDO DE CAJA ISSEMYM	0.00
TOTAL SALDO DE CAJA	0.00

1111-002 FONDO FIJO

El concepto de FONDO FIJO tiene saldo de \$ 20,000.00 que corresponde al fondo revolvente que fue autorizado mediante acta de Cabildo a favor de la Tesorera Municipal.

SALDO DE FONDO FIJO	20,000.00
---------------------	-----------

1112 BANCOS

Existe una cuenta bancaria número 1112-04-01 de la administración 2013-2015 de recursos propios que presente un saldo contrario a su naturaleza, el cual se tendrá que analizar y en su momento cancelar, únicamente se presentan los saldos al término de mes por el total de recursos con los que quedó en las cuentas bancarias por \$ 7,859,818.83 correspondientes a Recursos propios, Participaciones Federales y Estatales, 2% DE SUPERVISION DE OBRA, FEIEF 2020, FEFOM 2020, FORTAMUNDF 2020, FIS MDF 2020, FORTAMUNDF 2021 Y FIS MDF 2021 que se encuentran en las siguientes instituciones bancarias:

- BANORTE
- BANCO AZTECA

NOTA: Las cuentas bancarias que en su momento no sufrieron movimientos en el mes a presentar, no generará su archivo XML, por lo tanto no estará incluido en el informe correspondiente.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

1114-01 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN 2019 - 2021

NO HUBO SALDO EN ESTE CONCEPTO AL 31 DE ENERO DE 2021

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN

NO APLICA PARA EL MUNICIPIO DE XALATLACO

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (5)

1121 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL 2019-2021	SALDO AL CIERRE DEL MES	443,389.42
---	-------------------------	------------



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
SALDO AL CIERRE DEL MES		0.00

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
<p>Precisar que de administraciones anteriores han registrado cuentas de deudores diversos y que quedaron sin cancelar, desconociendo el motivo de su origen, sin embargo en esta administración se revisarán los antecedentes para analizar si se pueden depurar y en su momento cancelar saldos. Así mismo se seguirá utilizando la cuenta de Subsidio al Empleo el cual de manera mensual se ira depurando con el pago de impuestos federales, tambien se creo la Cuenta de Deudores Diversos ISSEMYM por la diferencia cobrada por la Institucion y que difiere de la nomina mensual misma que se analizará y se depurará dicha Cuenta.</p> <p>Se detalla la cuenta de deudores diversos</p>		
CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
Deudores Diversos administraciones anteriores	Comprende las Administraciones Anteriores	15,617,837.78
1123-01-03-01	Subsidio al empleo administracion 2019-2021	2,964.54
1123-05-02-03	TECNOLOGIA INTEGRAL RONU S.A. DE C.V.	256,077.19
1123-07-01-01	ISSEMYM	6,664.26
TOTAL		15,883,543.77

1131 ANTICIPO A PROVEEDORES		
1131-01-04-02 DIRECCION GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	SE REGISTRO LA FACTURA POR LA COMPRA DE ARMAMENTO, SIN EMBARGO TODAVIA SE TIENE UN SALDO POR COMPROBAR	\$ 219.89

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO		
<p>EN EL PRESENTE MES SE REGISTRO LA AMORTIZACIÓN TOTAL DEL PAGO A CONTRATISTAS POR LA REALIZACION DE OBRAS POR CONTRATO Y LA DISMINUCION DEL MISMO POR EL PAGO DE ESTIMACIONES</p>		
SALDO AL CIERRE DEL MES		0.00

1151 ALMACEN DE MATERIALES		
SIN MOVIMIENTOS EN EL MES		0.00

1231 TERRENOS		
1231-05-01 PREDIOS NO EDIFICADOS		914,100.00

1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
1233-01-01-01 OBRA TERMINADA MULTIDEPORTIVO EN XALATLACO, BARRIO DE SAN AGUSTIN		8,994,810.02

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
---------------------------------------	--	--



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

El saldo que se presenta en la cuenta de Construcciones en Proceso corresponde a saldos registrados en la Administración 2019-2021, en esta administración se llevará a cabo lo que dictan los Lineamientos para la Depuración de la Cuenta de Construcciones en Proceso publicados en Gaceta de Gobierno para su análisis y cancelación conforme a la normatividad vigente. Así también representa los movimientos de la presente administración, desglosando de la siguiente manera:

Saldo de la administración 2013-2015	\$0.00
Saldo de la administración 2019-2021	245,721.62
TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL MES	245,721.62

Inversiones Financieras (7)

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

En el presente mes no se registro movimientos a las Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Saldo en Inventario	3,897,701.18
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Saldo en Inventario	3,192.80
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	Saldo en Inventario	0.00
1244	Equipo de Transporte	Saldo en Inventario	13,504,807.57
1245	Equipo de defensa y seguridad	Saldo en Inventario	559,404.79
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	Saldo en Inventario	7,645,568.16
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	Saldo en Inventario	24,998.00
1249	Otros Bienes Muebles	Saldo en Inventario	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	Saldo inicial	-5,822,728.92
		depreciación del mes	-301,470.17
		saldo final	-6,124,199.09

En el presente ejercicio se realizó la depreciación de los bienes Muebles y en lo que corresponde a Bienes Inmuebles están registrados en la cuenta de Terrenos y de conformidad con el Manual Único de Contabilidad no se deprecian los Terrenos.

Estimaciones y Deterioros (9)

Se considerará la incobrabilidad cuando:

- Los adeudos que tengan una antigüedad mayor a un año y que no haya recibido movimiento alguno en el último año
- El deudor (servidor público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de México y que no haya retirado su fondo
- No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público
- No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado
- Por fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad

La Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias deberán realizar mensualmente el análisis de esta cuenta a fin de identificar



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

aquellos bienes y mercancías que por su aspecto físico, de prescripción u obsolescencia, o su condición legal desvirtúen la información financiera, en este caso a fin de corregir las cifras presentadas por estos conceptos, se deberán dar de baja de los estados financieros

Otros Activos (10)

El municipio no cuenta con otros activos.

Pasivo (11)

2111 01 05 01 Sueldos y Salarios por Pagar

Existe un saldo de \$ 58,627.09 el cual se cancelara al momento de que se cubran de los salarios pendientes de pago.

Representa el saldo pendiente de pago al termino de mes

Se detalla cuenta de proveedores a corto plazo

CUENTA CONTABLE	PROVEEDOR	SALDO ACREEDOR
2112-01-30	PROVEEDORES ADMINISTRACION 2019-2021	587,371.79
	TOTAL	587,371.79

2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

SIN MOVIMIENTOS EN EL MES

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la presente cuenta se tienen registrados saldos de diferentes administraciones que no se han depurado, y de igual manera así como con otras cuentas la presente administracion analizará y conforme a la normatividad se haran las acciones correspondientes para su cancelacion.

A continuacion se detalla las cuentas de la presente adminsitration y de manera global lo de administraciones anteriores

Relacion del detalle de las cuentas que integran el rubro

2117-01-01-02-29	CUOTAS DE SALUD 2019-2021	-310.34
2117-01-01-02-30	COUTAS SISTEMA SOL DE REPARTO 2019-2021	-409.31
2117-01-01-02-31	CUOTAS DEL SISTEMA DE CAP INDIVIDUAL 2019-2021	-28.70
2117-01-01-02-35	SEGUROS ACE 2019-2021	0.00
2117-01-01-02-36	INBURSA 2019-2021	0.00
2117-01-01-02-37	SEGUROS ROYAL 2019-2021	-513.63
2117-01-01-02-38	SEGURO DE VIDA PROBURSA 2019-2021	0.00
2117-01-01-03-13	Retenciones de ISPT	387,882.36
2117-01-01-03-14	10% de honorarios	235.85
2117-01-01-07-01	2% retencion por supervision de obras	193,175.89
2117-01-01-07-02	.02% I.C.I.C.	19,317.60
2117-01-01-07-03	.05% C.M.I.C.	48,293.96
2117-01-01-14	Retencion de pensiones	2,001.12
	Total de Retenciones administracion 2019-2021	649,644.80
	Total de Retenciones otros periodos gubernamentales	3,321,370.90
	Total de la Cuenta 2117	3,971,015.70



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2119-04-01-01	Anticipos del GEM a cuenta de participaciones	1,176,470.50
2119-02-03-01-04	ISSEMYM	0.00
	Total de la Cuenta 2119	1,176,470.50

2190 Otros Pasivos a Corto Plazo		
SIN MOVIMIENTOS EN EL MES		
2230 Deuda Publica a Largo Plazo		
SIN MOVIMIENTOS EN EL MES		
3221 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
CON MOVIMIENTOS EN EL MES		
	SALDO AL FINALIZAR EL MES	\$ 45,428,599.13

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)		
	Impuestos	854,046.10
	Contribuciones de Mejoras	23,181.00
	Derechos	131,347.00
	Productos de Tipo Corriente	36,019.67
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,400.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. (13)	Participaciones y Aportaciones	7,317,342.86
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
	Ingresos Financieros	0.00
Otros ingresos y Beneficios (14)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	687.31
	Total	8,367,023.94

Gastos y Otras Pérdidas (13)



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Perdidas la erogacion se integra con la tabla siguiente:

5100 1000 Servicios Personales	Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio teniendo un monto ejercido por:	4,157,807.11
5100 2000 Materiales y Suministros	Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas por un monto ejercido de	58,935.05
5100 3000 Servicios Generales	Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como; telefónico, energía eléctrica, alumbrado publico, agua, transmisión de datos, impuesto sobre erogaciones, radiocomunicaciones y otros análogos teniendo un saldo ejercido de	646,870.21
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	En este rubro se agrupan las aportaciones que se le dan al Sistema Municipal Para Desarrollo Integral de la Familia de Xalatlaco y apoyos a la ciudadanía.	588,883.19
5400 9000 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	Asignaciones destinadas para el pago de amortización de Capital e Intereses del Financiamiento	0.00
5500 01 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto, registrando en el rubro las depreciaciones del mes	301,470.17
5600 6000 Inversión Publica	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población, así como la adquisición de bienes muebles e intangibles	0.00
TOTAL		5,753,965.73

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

El Resultado del ejercicio se presenta al termino de mes con un importe de \$ 2,613,058.21

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

	ENERO 2021	DICIEMBRE 2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	7,851,751.28	4,624,007.14
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	7,851,751.28	4,624,007.14

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

INGRESOS PRESUPUESTALES	12,805,818.34
--------------------------------	----------------------



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS	3,885,069.16
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	553,725.24
ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	0.00
INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE	0.00
MAS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)	0.00
Remanentes de Ejercicios Anteriores	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	8,367,023.94
GASTOS PRESUPUESTALES	
	5,452,495.56
MENOS	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)	0.00
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00
POR EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES (COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)	0.00
MAS	
GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	301,470.17
OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)	
INVERSIÓN PÚBLICA (OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO)	
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	5,753,965.73

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

L.C. MARICELA BOBADILLA ANZASTIGA

TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 al 31 de Enero de 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Las cuentas de orden se registran contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como la ley de ingresos, afectando a la misma póliza las cuentas de contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

El Municipio como toda entidad pública, se allega de los recursos financieros que el Estado y la Federación le otorga a través de las participaciones federales y estatales, para que pueda cumplir su objetivo y fines; recursos financieros que se traducen en el otorgamiento de un presupuesto, que se ejerce bajo los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.

El Municipio aplica lo señalado en el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual señala que el registro de los momentos contables del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar:

I. En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Se llevan a cabo los momentos contables.

II. En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Se llevan a cabo los momentos contables

Así mismo el sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) que el ente público utiliza como instrumento de la administración financiera gubernamental, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestarias derivadas de la gestión pública, cumpliendo con los acuerdos publicados por la CONAC referente a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y los egresos.

Cuentas de Orden no Presupuestarias:

Sin movimiento.



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero de 2021

Presupuestarias:

Durante el ejercicio 2021 se realizaron Dictámenes de Reconduccion a las Partidas Presupuestales de Egresos, con motivo y en atencion a las medidas para atender la contingencia sanitaria provocada por el virus SARS-CoV-2 (COVID-19).

Cuentas de Ingresos	SALDO AL 31 DE ENERO DE 2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	12,966,074.92
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	12,805,818.34

Cuentas de Egresos	SALDO AL 31 DE ENERO DE 2021
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,273,047.31
Presupuesto de Egresos Comprometido	626,047.94
Presupuesto de Egresos Devengado	598,060.43
Presupuesto de Egresos Pagado	5,287,739.91
TOTALES	7,784,895.59

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

L.C. MARICELA BOBADILLA ANZASTIGA

TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de enero de 2021

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 las cifras generadas por el registro del Presupuesto de Ingresos y Egresos y las demás operaciones financieras, informar sobre la aplicación de los fondos públicos, fomentar la evaluación de las acciones de gobierno, la planeación y programación de la gestión gubernamental e integrar los informes Mensuales y la Cuenta Pública.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el Instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su Instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones.

Panorama Económico

Los gobiernos municipales al igual que el gobierno estatal a partir del 2010 están transitando de un Presupuesto por Programas, hacia un Presupuesto basado en Resultados (PBR), estas formas de presupuestar han generado que las Dependencias Generales y Auxiliares de la Administración Pública Municipal refuercen las acciones que permitan consolidar los procesos de integración para alcanzar ese enfoque de resultados que oriente a las unidades ejecutoras de la administración pública municipal para que presupuesten, ejerzan, registren, controlen y evalúen el uso y destino de los recursos públicos con la identificación de la entrega de resultados en beneficio de la población a la que representan.

Autorización e Historia

Fecha de Creación del Municipio:

Una vez consumada la Independencia de México, la mayoría de los pueblos de más de mil habitantes se consideraron municipio, sin embargo, a raíz de la creación del Estado de México, el 2 de marzo de 1824, el primer gobernador se vio obligado a reducir el número de municipios por problemas administrativos y la lejanía de los mismos. Por lo tanto, el congreso del Estado, expidió un decreto de 9 de febrero de 1825, por medio del cual dispuso que sólo los municipios con mas de cuatro mil habitantes mantendrían la categoría en consecuencia, en ese entonces, Xalatlaco no tenía los cuatro mil habitantes y tuvo que pasar a depender del Municipio de Tianguistenco, hasta que en 1872, el 10 de octubre, el Congreso del Estado, eleva a Xalatlaco a la categoría de municipio.

El Municipio libre de Xalatlaco, es parte integrante del Estado de México, como base de su división territorial y organización política, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su régimen interior para la administración de la hacienda pública, de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos 123 y 125 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, la Ley Orgánica Municipal y ordenamientos federales y estatales aplicables, así como las normas establecidas en el presente Bando, los Reglamentos Municipales y demás disposiciones administrativas que de él emanen.

Organización y Objeto Social

Será orientar las acciones de gobierno y de la administración pública municipal hacia los propósitos de desarrollo integral a partir de tres pilares fundamentales: Gobierno Solidario, Municipio Progresista y Sociedad Protegida; y de manera transversal los ejes para una Gestión Gubernamental Distintiva, Gobierno Eficiente que Genere Resultados y Financiamiento para el Desarrollo, que permitirán en conjunto, el cumplimiento de los compromisos de gobierno, así como desarrollo de proyectos locales.

Principales Actividades

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

Ejercicio Fiscal

del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021

Régimen Jurídico

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.

Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de enero de 2021

Ley Orgánica Municipal del Estado de México.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental que se detallan a continuación:

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA
- 2) ENTES PÚBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo; b) Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto; c) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general; d) La observancia de este postulado no imposibilita el cambio en la aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables; sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros: su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultado aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros periodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

Reporte Analítico del Activo:

De acuerdo a la normatividad aplicable en la materia; el municipio realiza depreciación.

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No se tiene fidelcomiso alguno a la fecha.

Reporte de la Recaudación

Cada mes se integran en su póliza de ingresos respectiva los archivos en PDF y XML de los CFDI de los ingresos cobrados por el Gobierno Municipal por el pago de los ingresos de Gestión conforme a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México vigentes, cabe mencionar que hubo una disminución significativa en los Ingresos derivado de las diversas acciones que se tuvieron que implementar en respuesta a las medidas para atender la contingencia sanitaria provocada por el virus SARS-CoV-2 (COVID-19).

Ingresos de Gestión	\$	1,048,993.77
Participaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	\$	7,871,088.10
Subsidios y Otras Avundas	\$	
Otros Ingresos y Beneficios	\$	3,885,756.47

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El total de la deuda pública es por la cantidad de \$ 5,842,561.88 que corresponde al total de pasivo al 31 de enero de 2021, integrado por algunos sueldos provisionados y que se pagan en el siguiente mes, Proveedores, saldos de retenciones de administraciones pasadas y también incrementado por el anticipo a cuenta de Participaciones que recibió el Municipio al inicio de la presente administración.



H. AYUNTAMIENTO DE XALATLACO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de enero de 2021

14. Calificaciones otorgadas.- No fue necesario contratar Calificadoras Crediticias.

15. Procesos de mejora:

Principales Políticas de control interno:

Ambiente de Control, Identificación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Supervisión.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Tener la estructura organizacional orientada a sus objetivos y metas, así como las áreas y personal suficiente para el logro de las mismas. Establecer Manuales de Procedimientos definiendo claramente la delegación de autoridad y responsabilidad.

Información por Segmentos

Se presentara Información financiera segmentada cuando se tengan entregas-recepción.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene evento alguno que afecten económicamente y que no se conocieran a la fecha del 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"

L.C. MARICELA BOBADILLA ANZASTIGA
TESORERO MUNICIPAL

