

MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LAS PIRAMIDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2020

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo en este rubro de \$14'729,897.65 corresponde a saldo en caja y bancos de recursos de los diferentes programas pendientes de aplicar al cierre del periodo.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de \$5,542.04 en la cuenta 1123.- deudores diversos por cobrar corresponde al subsidio al empleo generado en el mes de junio y acreditado en el mes posterior, como lo establece el Código Fiscal de la Federación.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

No se tiene registro de bienes disponibles para su transformación o consumo

INVERSION FINANCIERA

La variación positiva en la cuenta 1235.- construcciones en proceso corresponde a obras en proceso.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La variación corresponde a las adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio 2020

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite comentario y explicación.

OTROS ACTIVOS

No se tiene registro de otros activos que impacten significativamente

PASIVO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite comentario y explicación.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta no presenta variación alguna, por lo que se omite comentario y explicación.

MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LAS PIRAMIDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2020

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

La cantidad de \$288,922.50 se integra de las retenciones de I.S.R. y retenciones de I.V.A. del mes de junio 2020 que serán enteradas en el mes posterior como lo establece el Código Fiscal de la Federación.

PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

En esta cuenta se refleja el saldo de \$31'907,911.00 que corresponde al adeudo con la Comisión Federal de Electricidad por concepto de consumo de energía eléctrica para pozos de bombeo y rebombeo de agua potable, así como alumbrado público que en gran porcentaje corresponde al adeudo histórico acumulado de administraciones anteriores.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Los principales rubro de ingresos de gestión se integra de los impuestos, productos, derechos y aprovechamientos municipales de acuerdo a lo establecido en la ley de ingresos de los municipios del Estado de México y al Código Financiero del Estado de México y municipios al mes de junio de 2020 se recaudó la cantidad de \$7'274,128.12

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamientos.- en el mes de junio de 2020 se generaron gastos por la cantidad de \$32'889,283.88 que corresponde a los capítulos de gastos de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, en este rubro se generaron gastos por el monto de \$7'113,468.66 que corresponde principalmente a los subsidios para gastos de operación para los Organismos Descentralizados Municipales

Como resultado del ejercicio de las actividades propias del municipio al mes de junio de 2020 refleja un ahorro o desahorro de la gestión de \$13'660,651.51

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el apartado de variaciones de la hacienda pública/ patrimonio generado neto 2020 se tiene un resultado de del ejercicio (ahorro/desahorro por la cantidad de \$13'660,651.51

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La variación en el estado de flujo de efectivo corresponde principalmente al saldo en el rubro de activo y equivalentes.

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo en bancos-Tesorería	14,729,897.65	14,468,385.47
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,349,087.87	2,888,974.00
Fondos de afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	8,200.52	14,744.01
Total de efectivo y equivalentes	18,087,186.04	17,372,103.48

MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LAS PIRAMIDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2020

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES		
CONCEPTO	IMPORTE	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		64,062,975.90
MENOS GASTOS PRESUPUESTALES		50,256,876.59
IGUAL Superávit o Déficit Presupuestal		13,806,099.31
MAS		
Partidas que se suman en la conciliación de Ingresos		0
Partidas que se restan en la conciliación de Gastos		9,902,059.73
Otros		15,295.19
MENOS		
Partidas que se restan en la conciliación de Ingresos		10,040,425.00
Partidas que se suman en la conciliación de Gastos		-
Otros		22,377.72
IGUAL A		
Ahorro / Desahorro de la Gestión		13,660,651.51

C.P. JAIME CESAR HERNANDEZ AGUILAR
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LAS PIRAMIDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2020

A) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
--

CONTABLES:

VALORES: El municipio no tiene registro de valores

EMISION DE OBLIGACIONES: no se emitieron obligaciones

AVALES Y GARANTIAS: El municipio no es aval ni tiene garantías en prenda.

JUICIOS: El municipio no tiene registro de juicios pendientes.

CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES.
No se tiene registro

BIENES EN CONCESION Y EN COMODATO: No se tiene registro de bienes en concesión y en comodato.

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS. No se tiene registro de cuentas presupuestarias de ingresos que afecten o modifiquen la situación financiera del municipio

CUENTAS DE EGRESOS. No se tiene registro de cuentas presupuestarias de egresos que afecten o modifiquen la situación financiera del municipio.

C.P. JAIME CESAR HERNANDEZ AGUILAR
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LAS PIRAMIDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2020

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

El municipio de San Martin de las Pirámides tiene como principal objetivo brindar los servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo cumplir con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con los lineamientos emitidos por la CONAC, a fin de tener una amplia y clara información de la situación financiera y de los resultados de la gestión pública municipal.

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El impacto de las condiciones económicas globales afectan considerablemente la situación económica del municipio, por lo que es importante implementar estrategias que permitan la correcta optimización de los recursos públicos de manera eficaz y eficiente independientemente de su origen ya sea federal, estatal o municipal.

AUTORIZACION E HISTORIA

Con el decreto 20 del poder legislativo del estado de México, fue creado el municipio de San Martin de las Pirámides el 8 de diciembre de 1917 actualmente se tiene la categoría de villa, publicada en el decreto número 165 del año 1996.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La finalidad del gobierno municipal es mantener y conservar el orden público, la seguridad social y dotar de servicios básicos a la población. Está conformado por 6 pueblos, 8 rancherías y 5 colonias. El ejercicio fiscal comprende del 1 de junio al 31 de diciembre de cada año de acuerdo a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado México, el régimen jurídico fiscal corresponde a persona moral con fines no lucrativos obligado a retener el impuesto sobre la renta por servicios personales subordinados, así como, la retención de I.V.A en el cobro de derechos por servicios de agua de usos comercial.

La estructura organizacional está integrada por un cuerpo colegiado representado por un Presidente municipal, una sindicatura y diez regidurías. Las dependencias de la administración pública municipal son 43 establecidas en el artículo 41 del bando municipal, además de contar con dos organismos descentralizados denominados Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia e Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se ha aplicado la normatividad emitida por la CONAC para preparación de los estados financieros. Teniendo el sustento técnico de los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como las leyes federales, estatales y municipales aplicables

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de registro de las operaciones contables se obtienen del manual único de contabilidad gubernamental vigente. Así como los lineamientos emitidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

De acuerdo al manual único de contabilidad gubernamental vigente se han realizado las depreciaciones tomando como referencia las normas emitidos por la conac para este rubro.

MUNICIPIO DE SAN MARTIN DE LAS PIRAMIDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2020

REPORTE DE LA RECAUDACION

La captación por ingresos propios de gestión, en los últimos dos años ha mantenido una constante en la recaudación, logrando mantener el mismo número de contribuyentes cumplidos, a pesar de las campañas de invitación a pago.

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE DE LA DEUDA

Las obligaciones registradas en el pasivo se refieren principalmente a deudas contraídas con proveedores por el suministro de bienes y servicios al municipio

CALIFICACIONES OTORGADAS

El municipio no cuenta con alguna transacción que esté sujeta a calificación crediticia.

PROCESO DE MEJORA

Tomando como base los lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables municipales del estado de México que publicó el órgano superior de fiscalización del Estado de México se realizan las operaciones financieras y patrimoniales del municipio.

INFORMACION POR SEGMENTOS

La información financiera del municipio no se presenta de manera segmentada. Los estados financieros se emiten de manera mensual.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de elaboración de informe mensual no se tiene conocimientos de hechos que afecten económicamente el cierre de mes de junio del 2020.

PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del municipio.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

La información financiera del municipio se emite en base los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y lo que establece la ley general de contabilidad gubernamental. Cumpliendo con la responsabilidad de que la información es correcta.

C.P. JAIME CESAR HERNANDEZ AGUILAR
TESORERO MUNICIPAL