



MUNICIPIO DE ATZAPÁN DE ZARAGOZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) Este apartado al 31 de diciembre de 2020 refleja un saldo de \$196,130,029.40 (Ciento Noventa y Seis Milones Ciento Treinta Mil Veintinueve pesos 40/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$17,344,384.12 (Diecisiete Milones Treientos Cuarenta y Cuatro Mil Treientos Ochoenta y Cuatro pesos 12/100 M.N.) el cual refleja una disminución de \$62,432.83 (SeSENTA y Dos Mil Cuatrocientos Treinta y Dos pesos 83/100 M.N.) debido a las comprobaciones de Fondos Fijos otorgados a diversas Direcciones. Bancos se integran por un saldo de \$175,322,479.19 (Ciento Setenta y Cinco Milones Treientos Veintidós Mil Cuatrocientos Setenta y Nueve pesos 19/100 M.N.) los cuales presentan una disminución de \$272,349,505.56 (Doscientos Setenta y Dos Milones Treientos Cuarenta y Nueve Mil Quinientos Cinco pesos 56/100 M.N.) respecto del mes anterior por los adeudos de \$0.33 millones de pesos pertenecen a la cuenta 4463 de BBVA Recursos Propios, originado principalmente por el pago de servicios personales y proveedores, las cuentas de Santander 1280, 0953 y 1991 presentan una disminución de \$18.7 millones de pesos, principalmente por el pago a proveedores y servicios personales, aguinaldo y prima vacacional, en las cuentas de Banca Mifel 5669 se refleja un aumento de \$0.1 millones de pesos principalmente por la recaudación de impuestos del mes, así mismo, las cuentas 8214, 1888, 566, 9133, 9125 y 8974 presentan una disminución por un importe de \$254.2 millones de pesos principalmente por el pago de capacitaciones y uniformes para policías del Municipio, proveedores, contratistas, servicios personales como aguinaldo y prima vacacional, la cuenta de Banorte 0226 de Recursos Propios presenta una disminución de \$0.9 millones de pesos la cual se origina principalmente por la recaudación de impuestos. Banco Scotiabank en la cuenta 4108 presenta una disminución de \$0.8 millones de pesos principalmente por el pago a proveedores, contratistas y servicios personales, la cuenta de Banamex 6113 presenta un aumento por \$0.1 millones de pesos debido a la recaudación de impuestos del mes, la cuenta de Banco Azteca 5841 presenta un aumento de \$0.2 millones de pesos principalmente por la recaudación de impuestos en el mes. Otros Efectivos y Equivalentes \$3,463,166.09 (Tres Milones Cuatrocientos Setenta y Tres Mil Ciento Sesenta y Seis pesos 09/100 M.N.) el saldo viene de administraciones pasadas y muestran los registros que forman parte del Fondo de Reserva del FIEEF.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Estos rubros están integrados por importes de \$578,493,297.36 (Quinientos Setenta y Ocho Milones Cuatrocientos Noventa y Tres Mil Doscientos Noventa y Siete pesos 36/100 M.N.) y \$ 96,815,994.83 (Noventa y Seis Milones Ochocientos Quince Mil Novecientos Noventa y Cuatro pesos 83/100 M.N.), respectivamente, el primero tiene una variación de \$48,566,602.58 (Cuarenta y Ocho Milones Quinientos Setenta y Seis Mil Seiscientos Dos pesos 58/100 M.N.), respecto del mes anterior la cual se registra principalmente en la cuenta Deudores Diversos de las personas Deudoras, y comprobaciones de gastos por cheques otorgados, así mismo, el Saldo Deudor que representa la mayor parte de estos está integrado básicamente por el registro del subsidio del 90% del mes de diciembre de los descuentos realizados de los Recursos del FORTAMUNDF por los adeudos que tiene el Organismo de agua con CAEM y CONAGUA. El segundo está integrado por la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo por un importe de \$3,762,868.87 (Tres Milones Seiscientos Ochoenta y Dos Mil Ochocientos Setenta y Ocho pesos 87/100 M.N.), el cual refleja una disminución respecto del mes anterior por \$3,292,109.25 (Tres Milones Doscientos Noventa y Dos Mil Ciento Nueve pesos 25/100 M.N.) los cuales fueron originados por las comprobaciones de los anticipos realizados al Proveedor Efectival S. de R.L. de C.V. por la dispersión al monedero virtual por carga de combustible para el parque vehicular propiedad del Municipio, la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles por un importe de \$31,730,368.59 (Treinta y Un Milones Setecientos Treinta Mil Treientos Ochoenta y Ocho pesos 59/100 M.N.) no presenta variación respecto del mes anterior, y la cuenta de Anticipo a contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo un importe de \$61,302,737.37 (SeSENTA y Un Milones Treientos Dos Mil Setecientos Treinta y Siete pesos 37/100 M.N.) la cual presenta un aumento respecto al mes anterior por \$3,309,243.02 (Tres Milones Cuatrocientos Nueve Mil Doscientos Cuarenta y Tres pesos 02/100 M.N.) originada por las estimaciones registradas en el mes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) No presenta variación con el mes anterior.

Inversiones Financieras (7) No se cuenta con inversiones a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso un importe de \$5,286,330,566.15 (Cinco Mil Doscientos Ochoenta y Seis Milones Treientos Treinta Mil Quinientos SeSENTA y Seis pesos 15/100 M.N.) la cual presenta un aumento respecto del mes anterior por \$109,929,762.89 (Ciento Nueve Milones Noventa y Seis Mil Seiscientos SeSENTA y Dos pesos 89/100 M.N.) derivado al registro de las estimaciones de la obra de supervisión de la construcción del puente Vehicular en Boulevard Lomas de la Hacienda y de las demás obras llevadas a cabo por la administración, y el rubro de Bienes Muebles por un importe de \$438,206,300.39 (Cuatrocientos Treinta y Ocho Milones Doscientos Seis Mil Treientos pesos 39/100 M.N.), el cual refleja un aumento respecto del mes anterior por \$17,160,566.72 (Diecisiete Milones Ciento SeSENTA Mil Quinientos SeSENTA y Seis pesos 72/100 M.N.) los cuales se ven reflejados en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración derivado de la adquisición de computadoras para diversas direcciones del H. Ayuntamiento así como la adquisición de 20 Kioscos punto de ventas interactivos y servicios para el ejercicio fiscal 2021. Se registra una depreciación acumulada de Bienes Inmuebles de \$233,710,679.05 (Doscientos Treinta y Tres Milones Setecientos Diez Mil Seiscientos Setenta y Nueve pesos 05/100 M.N.) y de Bienes muebles \$190,636,764.70 (Ciento Noventa Milones Seiscientos Treinta y Seis Mil Seiscientos SeSENTA y Cuatro pesos 70/100 M.N.) de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros (9) Este Municipio no utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos (10) El importe de este rubro es de \$13,848,155.66 (Trece Milones Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Ciento Cincuenta y Cinco pesos 66/100 M.N.), presenta una disminución respecto del mes anterior por \$287,628.88 (Doscientos Ochoenta y Siete Mil Seiscientos Veintiocho pesos 88/100 M.N.) originado por el reintegro del remanente del depósito en garantía otorgado a Actifmex S. de R.L. de C.V. del acuerdo de garantía para el ejercicio fiscal 2020 de fecha 19 de diciembre de 2019, el saldo sobrante se integra por Depósitos en Garantía de convenios y corresponden a los depósitos de arrendamientos a la empresa Lease and Fleet Solutions S.A. de C.V. por un importe de \$12.06 millones de pesos y a Banca Afirme S.A. institución de Banca Múltiple por un importe de \$1.5 millones de pesos.

PASIVO (11) El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por un monto total de \$123,250,609.06 (Ciento Veintitrés Milones Doscientos Cincuenta Mil Seiscientos Nueve pesos 06/100 M.N.), presentando una disminución de \$30,344,059.71 (Treinta Milones Treientos Cuarenta y Cuatro Mil Cincuenta y Nueve pesos 71/100 M.N.) respecto del mes anterior. La cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta una disminución de \$40,284.02 (Cuarenta Mil Doscientos Ochoenta y Cuatro pesos 02/100 M.N.), Proveedores presentan una disminución de \$30.82 millones de pesos esto debido al registro y provisión de estimaciones por obras llevadas a cabo por la administración, la cuenta de Retenciones y las fianzas, Contratistas por Pagar a Corto Plazo reflejan un aumento de \$30.82 millones de pesos esto debido al registro y provisión de estimaciones por obras llevadas a cabo por la administración, la cuenta de Retenciones y Contribuciones una disminución de \$6.94 millones de pesos debido principalmente al pago de obligaciones de las retenciones de ISR de Finiquitos y Laudos así como las retenciones de ISSEMYM. Y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo presentan una disminución de \$6.94 millones de pesos debido principalmente al pago de obligaciones de las retenciones de ISR de Finiquitos y Laudos así como las retenciones de ISSEMYM. Y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo un importe de \$22,218,181.82 (Veintidós Milones Doscientos Dieciocho Mil Ciento Ochoenta y Un pesos 82/100 M.N.) por el pago del crédito adquirido con Financiera Local, el rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, integrado por la cuenta Ingresos por clasificar por un importe de \$59,533.81 (Cincuenta y Nueve Mil Seiscientos Treinta y Tres pesos 81/100 M.N.) el cual no tuvo movimientos respecto del mes anterior, provenientes del ejercicio anterior y pendientes de registrar y por último el rubro de Deuda Pública a Largo Plazo integrado por la cuenta Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por un importe de \$418,042,330.24 (Cuatrocientos Dieciocho Milones Cuarenta y Dos Mil Treientos Treinta pesos 24/100 M.N.) la cual tuvo una disminución por un importe de \$670,652.39 (Seiscientos Setenta Mil Seiscientos Cincuenta y Dos pesos 39/100 M.N.) debido al pago del crédito Banobras obtenido con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., institución de Banca de Desarrollo.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los montos totales de los Ingresos de Gestión se reportan por los siguientes conceptos e importes: Impuestos \$114,936,718.00 (Ciento Catorce Milones Noventa y Seis Mil Seiscientos Dieciocho pesos 00/100 M.N.), Derechos \$29,981,766.77 (Veintinueve Milones Noventa y Seis Mil Seiscientos Ochoenta y Seis pesos 77/100 M.N.), Productos \$1,313,243.83 (Un Milón Treientos Trece Mil Doscientos Cuarenta y Tres pesos 83/100 M.N.), Aprovechamientos \$24,137,316.43 (Veinticuatro Milones Ciento Treinta y Siete Mil Treientos Dieciséis pesos 43/100 M.N.), Participaciones y aportaciones \$123,415,930.41 (Ciento Veintitrés Milones Cuatrocientos Quince Mil Noventa y Tres pesos 41/100 M.N.), y Otros ingresos y beneficios varios \$241,993.15 (Doscientos Cuarenta y Un Mil Noventa y Tres pesos 15/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas (13) Servicios Personales por un importe de \$180,420,866.12 (Ciento Ochoenta Milones Cuatrocientos Veinte Mil Ochocientos SeSENTA y Seis pesos 12/100 M.N.) refleja un aumento respecto del mes anterior debido se pago el Aguinaldo y la Prima Vacacional correspondiente al segundo periodo de 2020. Materiales y Suministros por un importe de \$16,008,263.59 (Dieciséis Milones Ocho Mil Doscientos SeSENTA y Tres pesos 59/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de \$144,767,941.02 (Ciento Cuarenta y Cuatro Milones Setecientos SeSENTA y Siete Mil Noventa y Cuatro pesos 02/100 M.N.), presenta un aumento respecto del mes anterior debido al pago a proveedores. Subsidios y Subvenciones por un importe de \$70,988,291.28 (Setenta Milones Noventa y Ocho Mil Noventa y Un pesos 28/100 M.N.), la cual presenta un aumento de \$9.25 millones de pesos la cual se integra por el registro del subsidio otorgado a S.A.P.A.S.A. y el subsidio otorgado al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Atzapán de Zaragoza, Ayudas Sociales por un importe de \$18,188,522.20 (Dieciocho Milones Ciento Ochoenta y Ocho Mil Quinientos Veintidós pesos 20/100 M.N.), la cual presenta una disminución de \$16.22 millones de pesos, Intereses de la Deuda Pública por un importe de \$3,260,460.66 (Tres Milones Doscientos SeSENTA Mil Cuatrocientos SeSENTA pesos 66/100 M.N.), Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe de \$6,045,505.48 (Seis Milones Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Cinco pesos 48/100 M.N.), Obras Públicas en bienes de dominio público por un importe de \$2,257,169.87 (Dos Milones Doscientos Cincuenta y Siete Mil Ciento Ochoenta y Nueve pesos 87/100 M.N.) y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por un importe de \$44,764.20 (Cuarenta y Cuatro Mil Seiscientos SeSENTA y Cuatro pesos 20/100 M.N.), originado por la adquisición de bienes informáticos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Modificaciones al Patrimonio Contribuido: Sin movimientos.

Modificaciones al Patrimonio Generado: Al mes de diciembre de 2020 la cuenta del Resultado del Ejercicio anteriores generado de ejercicios anteriores observa una modificación por \$4,488,309,297.75 (Cuatro Mil Cuatrocientos Ochoenta y Ocho Milones Treientos Nueve Mil Doscientos Noventa y Siete pesos 75/100 M.N.) el cual presenta un aumento de \$983,298.40 (Noventa y Ocho Mil Seiscientos Ochoenta y Tres Mil Doscientos Ochoenta y Tres pesos 40/100 M.N.) con respecto del mes anterior por la afectación a resultado de ejercicios anteriores, las cuentas de Reavalúo por un importe de \$922,474,827.95 (Noventa y Dos Milones Veintidós Mil Cuatrocientos Setenta y Cuatro Mil Ochocientos Veintiseis pesos 95/100 M.N.), derivado de la reevaluación de los bienes en ejercicios anteriores la cual no presenta variaciones respecto del mes anterior. Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro por un importe de \$244,054,138.86 (Doscientos Cuarenta y Cuatro Mil Noventa y Cuatro pesos 86/100 M.N.) la cual presenta una disminución por \$147,954,616.23 (Ciento Cuarenta y Siete Milones Noventa y Cuatro Mil Seiscientos Dieciséis pesos 23/100 M.N.).

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

SALDO INICIAL		
	DICIEMBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020
Efectivo	17,406,816.95	17,426,393.66
Bancos/Tesorería	447,671,984.75	431,392,571.78
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	3,463,166.09	3,463,166.09
Total de Efectivo y Equivalentes	468,541,967.79	452,282,131.53

SALDO FINAL		
	DICIEMBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020
Efectivo	17,344,384.12	17,406,816.95
Bancos/Tesorería	175,322,479.19	447,671,984.75
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	3,463,166.09	3,463,166.09
Total de Efectivo y Equivalentes	196,130,029.40	468,541,967.79



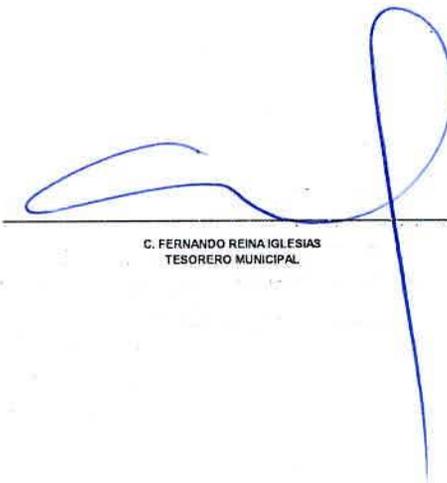
MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

	DICIEMBRE DE 2020	NOVIEMBRE DE 2020
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	147,954,616.23	10,125,996.08
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	6,045,505.48	6,029,807.78
AMORTIZACIÓN		
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN		
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	48,566,602.56	-16,259,836.26
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	93,342,508.17	20,355,924.56

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

La conciliación entre Ingresos presupuestarios y los ingresos contables refleja una variación por un importe de \$46,141,256.81 (Cuarenta y Seis Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Doscientos Cincuenta y Seis pesos 81/100 M.N.) la cual se origina por el registro del ingreso en función del pasivo pendiente de liquidar. La diferencia que se refleja en la Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en el rubro de los egresos presupuestarios no contables se presenta una variación por un importe de \$52,014,926.32 (Cincuenta y Dos Millones Catorce Mil Novecientos Veintiséis pesos 32/100 M.N.), es originado por el incremento en el rubro de Mobiliario y Equipo de Administración por un importe de \$13,302,303.42 (Trece Millones Trescientos Dos Mil Trescientos Tres pesos 42/100 M.N.) derivado de que se presupuestaron para la adquisición de equipos de cómputo para Diferentes Direcciones del H. Ayuntamiento y estas se registraron en la cuenta de activo, Vehículos y Equipo de Transporte de \$0.01, debido a la cancelación del compromiso, Maquinaria Otros Equipos y Herramienta por \$208,067.52 (Docientos Seis Mil Sesenta y Siete pesos 52/100 M.N.) debido a las cancelaciones del compromiso, Obra Pública en Bienes de Dominio Público por un importe de \$26,833,151.09 (Veintiséis Millones Ochocientos Treinta y Tres Mil Ciento Cincuenta y Un pesos 09/100 M.N.) derivado de las cancelación de los compromisos realizados durante el ejercicio. Amortización de la Deuda Pública por un importe de \$22,888,834.21 (Veintidós Millones Ochocientos Ochenta y Ocho Mil Ochocientos Treinta y Cuatro pesos 21/100 M.N.) derivado del pago de los intereses del crédito simple a largo plazo contratado con BANCBRAS así como el pago del crédito obtenido con Financiera Local. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores por un importe de \$4,235,838.90 (Cuatro Millones Doscientos Treinta y Cinco Mil Ochocientos Treinta y Nueve pesos 90/100 M.N.), y en Otros Egresos Presupuestarios no Contables \$65,402,665.23 (Sesenta y Cinco Millones Cuatrocientos Dos Mil Seiscientos Ocho y Cinco pesos 23/100 M.N.) principalmente por los gastos y anticipos pagados a proveedores que no llevan registro en la cuenta de gastos. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por un importe de \$6,045,505.48 (Seis Millones Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Cinco pesos 48/100 M.N.).



C. FERNANDO REINA IGLESIAS
 TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA MUNICIPAL



2019 ATIZAPÁN 2021
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATIZAPÁN DE ZARAGOZA



MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES y PRESUPUESTARIAS (4)

Contables:

Valores Sin movimientos
Emisión de Obligaciones Sin movimientos
Avalés 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: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2020: Ley de Ingresos Estimada \$3,213,617,982.22 (Tres Mil Doscientos Trece Millones Seiscientos Diecisiete Mil Novecientos Ocho y Dos pesos 22/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$97,917,506.29 (Noventa y Siete Millones Novocientos Diecisiete Mil Quinientos Seis pesos 29/100 M.N.) y Ley de Ingresos Recaudada \$3,115,700,475.93 (Tres Mil Ciento Quince Millones Setecientos Mil Cuatrocientos Setenta y Cinco pesos 93/100 M.N.).

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2020: Presupuesto de Egresos Aprobado \$3,213,617,982.22 (Tres Mil Doscientos Trece Millones Seiscientos Diecisiete Mil Novecientos Ocho y Dos pesos 22/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$213,833,438.25 (Doscientos Trece Millones Ochocientos Treinta y Tres Mil Cuatrocientos Treinta y Ocho pesos 25/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Devengado \$46,141,258.81 (Cuarenta y Seis Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Doscientos Cincuenta y Seis pesos 81/100 M.N.) y Presupuesto de Egresos Pagado \$2,953,643,287.16 (Dos Mil Novecientos Cincuenta y Tres Millones Seiscientos Cuarenta y Tres Mil Doscientos Ocho y Siete pesos 16/100 M.N.).

C. FERNANDO REINA IGLESIAS
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE ATIZAPÁN DE ZARAGOZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4) Las condiciones de la Información Financiera deben ser aptas para satisfacer las necesidades de interpretación necesarias para la toma de decisiones. Se deben tomar en cuenta las políticas de contención del gasto y recuperación de ingresos por rezago, para seguir saneando la situación financiera del Ayuntamiento.

Panorama Económico (5) A pesar de que las condiciones económicas no son las óptimas en el entorno tanto estatal, como federal, y tomando en consideración el estancamiento de la economía, se realizaron esfuerzos para que a través de estímulos fiscales y campañas en beneficio del contribuyente, hacer llegar más recursos para cumplir con las obligaciones.

Autorización e Historia (6) El Ayuntamiento se creó en 1874 y fue designado como primer Presidente municipal José María Alcántara. El último cambio que sufrió en la estructura el Ayuntamiento, fue la disminución de la población según el INEGI en 2010 siendo de 489,937 habitantes lo que provocó que la estructura orgánica del Cuerpo Edilicio fuera de un Síndico, trece regidores y un Presidente Municipal.

Organización y Objeto Social (7) El objeto social es el de promover, ordenar, urbanizar, otorgar servicios públicos básicos y la gestión de todas aquellas actuaciones, actividades e instalaciones necesarias para la ciudadanía que el Ayuntamiento determine. Las actividades principales son Comercial, Agrícola, Industrial y de Servicios. El Régimen Jurídico es un gobierno moderno y democrático, de conformidad con las bases que establece el artículo 115 de la Constitución. El Ayuntamiento tributa en el Título III de la Ley del ISR, siendo obligado a retener lo correspondiente a Sueldos y salarios, Honorarios y Arrendamiento, así mismo es contribuyente del Impuesto Sobre Nóminas y en el tema de Seguridad Social, cumple con lo estipulado en la Norma aplicable al ISSEMYM. La estructura organizacional está conformada por un Presidente, Síndico, Regidores y 15 Direcciones, Organismo Público Descentralizado Municipal para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Acantarrillado y Saneamiento, El DIF y Organismo Autónomo: Defensoría Municipal de Derechos Humanos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Las políticas de contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos de control Financiero y Administrativo y demás normatividad aplicada; dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales, así como este mes se presentan los listados de nómina que son soporte de las pólizas contables los cuales no vienen firmados en su totalidad debido a la pandemia causada por el virus SARS-COV2 (COVID-19) y atendiendo los artículos 3° y 4° del acuerdo emitido por la Secretaría de Salud Federal en fecha 20 de marzo de 2020, mismos que se firmaran en cuanto se reanuden labores de manera cotidiana.

Reporte Analítico del Activo (10) N/A

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) N/A

Reporte de la Recaudación (12) El comportamiento de los ingresos recaudados se puede observar que se lleva un 96.95% de lo estimado para el ejercicio 2020, los cuales corresponden el 47.52% de Participaciones y Aportaciones, 37.30% corresponde a Recaudación de este ente público, 3.00% corresponde a los Remanentes de Recursos Propios, Estatales y Federales, el 0.37% corresponde a Otros Ingresos y Beneficios Varios y el 7.43% corresponde al crédito adquirido con Financiera Local por \$238.89 millones de pesos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Al 31 de diciembre de 2020 la deuda pública del Ayuntamiento se presentó un disminuyó en un 7.0% en comparación con la deuda al 30 de noviembre del año 2020, debido al pago de servicios contratados, obligaciones y buen manejo de las finanzas en el ejercicio.

Calificaciones Otorgadas (14) Se llevó a cabo la reestructura del pasivo a largo plazo estructurado por Banobras por un importe de \$ 450 millones, mismo que obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR AA (E) con perspectiva estable.

Proceso de Mejora (15) Se ha dado cabal seguimiento a los avances presupuestales evitando de esta forma el sobre ejercicio, de igual manera se otorga puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal, para evitar entrar en contingencias de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante la reingeniería propuesta desde el inicio de la Administración para concluir con la contención del gasto, logrando la mayor eficiencia posible de los recursos.

Información por Segmentos (16) N/A

Eventos Posteriores al Cierre (17) N/A

Partes Relacionadas (18) 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 (19) "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. FERNANDO REINA IGLESIAS
TESORERO MUNICIPAL

