



Notas a los Estados Financieros

Periodo al 31 de Diciembre de 2018

Municipio de Ixtlahuaca

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Efectivo: la existencia del saldo de esta cuenta es de \$ 8,559,820.42 mismo que proviene del cobro de cheques de caja del día 31 de Diciembre de 2018, pendientes por depositar a la cuenta de bancos por el cierre de administración, y que fueron depositados en el mes posterior. Bancos: el saldo de esta cuenta refleja la disponibilidad con que cuentan los ingresos propios, así como los programas estatales y federales, que están siendo ejecutados y liquidados cada uno en sus obligaciones financieras.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): Refleja los derechos a favor del municipio, esta cuenta representa las cantidades en dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados, con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante un contrato, misma que ya se encuentra en depuración para su mejor control por ello es que esta en ceros.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): Sin movimiento

Inversiones Financieras (7): El municipio realizó un convenio anualizado, para poder contar con un Fondo Financiero de Apoyo Municipal, mismo que fue recibido en el mes de Diciembre dejando un saldo en ceros.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): Esta cuenta representa las cantidades en dinero invertidas en bienes muebles o inmuebles y mercancías propiedad del municipio, mismas que sirven para el desarrollo de las funciones de cada área operativa. Y durante este mes se llevó a cabo una depuración de bajas de bienes muebles es por ello que se registra movimiento según acta de cabildo.

Estimaciones y Deterioros (9): Sin movimiento

Otros Activos (10) Sin movimiento

Pasivo

Esta cuenta representa el saldo de las operaciones realizadas por este ente, de los compromisos adquiridos con los proveedores por la prestación de sus servicios, a través de la compra de materiales e insumos y por las obligaciones a cargo del municipio, en el pago de las retenciones efectuadas a los trabajadores del municipio por concepto de sueldos y salarios como lo es el impuesto sobre la renta. Así como las cuentas por pagar a corto plazo durante el mes se realizaron pagos a proveedores saldo que se ve disminuido. Los movimientos que se ven reflejados son los pagos que se han realizado de proveedores ya que se pago un monto por 3,468,738.852

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) Esta cuenta representa el saldo efectivamente recaudado por los ingresos recibidos durante el mes de Diciembre , por concepto de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos de tipo corriente, aprovechamientos de tipo corriente, así como por ingresos por venta de bienes y servicios, y por los ingresos derivados de las participaciones y aportaciones recibidas por este municipio. Como podemos ver en este mes se obtuvo una recaudación acumulada por un importe de \$ 500,485,498.25.

Gastos y Otras Pérdidas (13) En esta cuenta se ven reflejados los egresos y las inversiones de obra, por los que se ha realizado un desembolso de efectivo o por el reconocimiento presupuestal de una erogación como consecuencia de un ingreso , esta cuenta tiene movimientos a partir de realizar los pagos de la nómina, por liquidar pasivos a favor de proveedores de bienes o servicios o por el pago de facturas, así como en el desembolso de subsidios y ayudas, todo esto con la finalidad de dar cumplimiento a las metas y objetivos proyectadas entro del presupuesto y plan anual de obras, necesarios para la operación de este municipio, durante el mes de Diciembre se erogaron un monto de \$ 30,648,057.55

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) En este estado nos muestra los cambios que sufrió la hacienda pública durante el mes de Diciembre , en el que podemos ver que el patrimonio del municipio se integra por recursos de carácter propio como lo son legados y donaciones otorgadas a su favor y por los ingresos que obtuvo por los servicios que prestó en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de sus objeto, así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todos los ingresos que percibimos, también contempla todos los bienes muebles e inmuebles con que cuenta, para dar así cumplimiento a sus metas y objetivos. Durante este mes se cerró con un monto de \$ 479,623,416.46

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15) Su finalidad de este estado es proveernos de información sobre los flujos de efectivo de este ente, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento, en el que podemos observar un equilibrio en su aplicación de inversiones y de operaciones, respecto al desempeño de sus obligaciones ya que contamos con una aplicación de flujos para este mes de \$ 79,331,009.14

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16) Esto nos muestran la distribución de los ingresos de este municipio de acuerdo con la clasificación por rubros de Ingresos presupuestales y el avance que se registra en la recaudación de cada cuenta que se recauda durante del mes de Diciembre el importe de los recursos a este mes es de \$ 543,144,437.99, en referencia a los gastos presupuestales y contables su aplicación en monto fueron \$238,124,914.64 monto que se aplicó en ~~la obra~~ ~~los~~ obra y pago de deuda, generando un ahorro de \$ 14,556,199.68

IXTLAHUACA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL 30/06/2018

TESORERÍA MUNICIPAL
TESORERO MUNICIPAL

L.A.F. JOSÉ CARLOS FERNÁNDEZ



Municipio de Ixtlahuaca
Notas a los Estados Financieros
Periodo al 31 de Diciembre de 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avalés y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA 525,834,131.53

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR -17,310,306.46

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 543,144,437.99

Cuentas de Egresos:

8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento 287,150,023.12

8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras 26,060,116.81

8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de 38,232,043.38

8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública 164,502,597.10

8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 9,889,351.12

8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento -15,812,901.03

8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras -13,869,873.51

8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos 25,161,423.67

8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública 24,036,086.99

8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 758,976.20

8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento 295,875,121.92

8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda 2,467,051.46

8272 Presupuesto de egresos pagado de Transferencia, Asignaciones, Subsidios 39,908,258.88

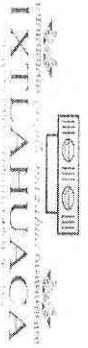
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública 187,349,976.18

8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 9,101,548.92



L.A.F JOSÉ CARLOS DÍAZ FERNÁNDEZ

TESORERO MUNICIPAL



Municipio de Ixtlahuaca

Notas a los Estados Financieros

Periodo al 31 de Diciembre de 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) El municipio de Ixtlahuaca a través de sus autoridades Municipales y en el ámbito de sus competencias se han comprometido con la obligación de promover, respetar, proteger y garantizar los derechos humanos. Para lo cual este Municipio a trabajado en ello.

Panorama Económico (5) El municipio de Ixtlahuaca cuenta con un presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado para el ejercicio 2018 de \$ 525,834,130.53; conformado por las participaciones del Ramo 30, y del Ramo 33 de los programas FISM y FORTAMUNDF; por lo cual se estimula la recaudación de los ingresos propios mediante campañas en las que se busca la mayor participación ciudadana en el cumplimiento de sus obligaciones, y a su vez mejorar las funciones de la Tesorería como titular autorizada para la recaudación de los impuestos municipales y demás contribuciones en apego a las leyes; allegándose de recursos también mediante la reestructuración de la deuda pública histórica.

Organización y Objeto Social (7): El municipio de Ixtlahuaca, tiene como objeto brindar a la población un gobierno eficiente, eficaz y cercano a la gente, que proporcione los elementos para el desarrollo humano pleno de sus habitantes, una seguridad urbana y entornos comunitarios donde se genere calidad de vida para los habitantes de Ixtlahuaca. El Municipio de Ixtlahuaca es una Organización de Gobierno a nivel Municipal; su objeto social es atender a la población sin fines de lucro, su visión incluye consolidarse como una ciudad moderna, segura, sustentable competitiva, humanista, generadora de oportunidades deportivas, educativas, culturales y de desarrollo económico para beneficio de todos sus habitantes. El gobierno del municipio le corresponde al Ayuntamiento, que está conformado por el Presidente Municipal, un Síndico y un cabildo integrado por 10 regidores, el Ayuntamiento permanece en su cargo por un periodo de tres años. Su principal actividad es la realización de artesanías y la agricultura en sus alrededores, en la cabecera municipal el comercio es lo que predomina. Su principal vía de comunicación, la Vía Atlacomulco - Toluca, se han desarrollado una importante zona industriales que está ubicada entre las calles buenos aires y val paraiso norte, val paraiso sur, kionggi santana y Quebec aglutinan parte de comercios y servicios. Fue hasta los años setenta una región cuyas actividades eran divididas de la siguiente manera:

Ganadería: ganado bovino, porcino, equino y caprino, todos en poca cantidad y aves.

Industria: cuenta con una zona industrial, la cual alberga reconocidas empresas y últimamente ha crecido de manera importante la actividad de almacenamiento y distribución de diversos materiales dentro del municipio.

Comercio: cuenta con un mercado en el centro del municipio de Ixtlahuaca, importante ya que es en cuenta ubicado en el centro, y los comercios de alrededor.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Se apega a la normatividad emitida por la CONAC y a las disposiciones legales aplicables, la información financiera, así como a los postulados básicos de contabilidad aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) El municipio se apega a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las reglas emitidas por la CONAC

Reporte Analítico del Activo (10) La aplicación de los activos en relación a los pasivos refleja un ahorro por la cantidad de 14,556,199.68 en cuestión de flujo disponible durante este mes.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) sin movimiento

Reporte de la Recaudación (12) Impuestos 747,866.00

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

Contribuciones de mejoras

Derechos 3,129,627.70

Productos de Tipo Corriente 913,496.00

Aprovechamientos de Tipo Corriente 280,054.00

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios 0

Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o pago

Participaciones y aportaciones 34,612,988.79

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Otros Orígenes de Operación 0.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Dentro del rubro de deuda solo traemos saldo de pagos pendientes a proveedores y retenciones pendientes de enterar, y retenciones de impuesto pendientes de enterar correspondiente al mes de diciembre 2017 que se pagará el siguiente mes, con un monto total de \$4,514,087.78

Calificaciones Otorgadas (14) No aplica

Proceso de Mejora (15) Se alcanzaron mejores resultados en la recaudación del mes de Diciembre, ya que la tesorería abrió sus puertas los fines de semana, así como en el buen manejo de la recaudación respecto de las tarifas y descuentos que sean autorizados, para el cobro del impuesto predial, donde se tomaron los criterios y requerimientos de la ley de ingresos para este ejercicio, así como para la aplicación de los recursos derivados del Programa Especial de Apoyo Financiero. La austeridad y aprovechamiento máximo de los recursos nos ha permitido tener un ahorro en materias y suministros, así como en lo erogado por medio de las partidas el capítulo 1000, de Servicios personales.

Información por Segmentos (16) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (17) No Aplica

Partes Relacionadas (18) No aplica

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) Se presentó de acuerdo a la normatividad vigente

