



**MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020**



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

I. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivo y Equivalentes. Este grupo se integra por las cuentas de Efectivo y Bancos.

Efectivo: Las cuentas de caja y fondo fijo de caja, reflejan la existencia de efectivo, los ingresos recibidos se depositan en su cuenta bancaria correspondiente durante los primeros días del mes de julio; adicionalmente los fondos fijos de caja se encuentran debidamente autorizados y se integran de la siguiente manera:

EFECTIVO		1,500,796.51
CAJA		1,412,796.51
Admón 19-21	Ingresos Municipales	1,412,796.51
FONDO FIJO DE CAJA		88,000.00
Admón 19-21	Valeria Guillermina Hidalgo Escutia	20,000.00
Admón 19-21	Rolando Salinas Espinoza	5,000.00
Admón 19-21	Julio Cesar Serrano González	40,000.00
Admón 19-21	Erika Elizabeth Derbez Castro	20,000.00
Admón 19-21	Lucia González Ordoñez	3,000.00

Nota: La cuenta de caja, incluye el registro de un donativo de PEMEX en especie, por gasolina y diesel, hasta un monto de \$1'410,161.00, generándose el recibo de ingresos No. B41A0 y registrándose en la póliza de ingresos número 21 de junio 2020; el egreso correspondiente se registrará una vez concluida la integración del expediente.

Bancos: Durante el mes, el efectivo recibido en cajas es depositado en las cuentas bancarias aperturadas por personal de la administración municipal, estos recursos se encuentran comprometidos para realizar diversas obras y acciones, al 30 de junio de 2020, se presentan los siguientes importes:

BANCOS				76,337,969.40	
Admón 19-21	BANORTE CTA REC PROPIOS	743,626.29	Admón 19-21	BANORTE CTA FISM	12,508,698.70
Admón 19-21	BANORTE CTA PARTICIPACIONES	24,952,938.59	Admón 19-21	BANORTE CTA COPARTICIPACION FORTASEG	251,177.80
Admón 19-21	BANORTE CTA GIS	446,831.59	Admón 19-21	BANORTE CTA FORTASEG 2020	4,611,579.22
Admón 19-21	BANORTE CTA RETENCIONES 2%	900,999.81	Admón 19-21	BANCOMER CTA FASP	466,417.08
Admón 19-21	BANCOMER CTA EQUIPAMIENTOS	5,122,796.89	Admón 19-21	BANORTE CTA COVID 19	481,981.39
Admón 19-21	BANCOMER CTA REC PROPIOS	1,053,177.07	Admón 19-21	BBVA BANCOMER CTA. RECURSO PROPIO	894,020.04
Admón 19-21	BANCOMER CTA FEIEF	6,622,468.02	Admón 19-21	BANORTE CTA. INFRACCIONES.	59,467.90
Admón 19-21	BANORTE CTA INGRESOS DIVERSOS	697,506.67	Admón 19-21	BANCOMER CTA. RECAUDACIÓN.	12,759.23
Admón 19-21	BANORTE CTA FORTAMUNDF	16,511,523.11			



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

Otros Efectivo o Equivalentes.

Este rubro se integra por las cuentas de Inversiones Financieras, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, y Prestamos Otorgados a Corto Plazo.

Inversiones Financieras a Corto Plazo: El Ayuntamiento Constitucional de San Mateo Atenco y el Gobierno del Estado de México, a través de la Secretaría de Finanzas y por conducto de la Subsecretaría de Tesorería, celebraron un convenio, para la creación, administración y operación del Fondo de Ahorro Municipal, por lo que mensualmente se retiene un porcentaje de las participaciones derivadas del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, por lo anterior, al mes de junio este fondo asciende a \$7'055,697.60 (siete millones cincuenta y cinco mil seiscientos noventa y siete pesos 60/100 m.n.)

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El Ayuntamiento de San Mateo Atenco, el Organismo Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de San Mateo Atenco por sus siglas OPDAPAS y el Gobierno del Estado de México, celebraron un convenio de pago, mediante el cual el Ayuntamiento autoriza a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, descontar de las participaciones mensuales, el importe de las retenciones del ISSEMyM generadas por la nómina del OPDAPAS, por lo anterior en el mes de junio se registró en esta cuenta el pago del ISSEMyM del OPDAPAS por un importe de \$17,651.47; adicionalmente el saldo de esta cuenta refleja el pago al ISSEMyM acumulado de anteriores administraciones, realizándose reuniones de trabajo, para tramitar su reintegro o en su caso solicitar la autorización de cabildo para su trámite correspondiente, a continuación se desglosa la composición del saldo:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		4,229,135.84
Admón 16-18	OPDAPAS, ISSEMYM	2,275,358.47
Admón 19-21	OPDAPAS, ISSEMYM	1,953,777.37

Deudores Diversos por Cobrar: En esta cuenta se identifican principalmente registros realizados en administraciones anteriores al ejercicio 2016, y para presentar la información actualizada, es necesario convocar a una reunión multidisciplinaria y definir el mecanismo de recuperación y/o en su caso realizar las constancias de incobrabilidad, resaltando la falta de soporte documental y auxiliares contables que permitan dar seguimiento al requerimiento de pago; adicionalmente en esta cuenta se registra el subsidio al empleo y deudores diversos de la administración 2016 - 2021, los cuales se recuperan mediante descuentos mensuales vía nómina.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		813,546.91
Admón ant 16	Deudores varios	778,460.95
Admón 19-21	Subsidio al empleo	2,203.46
Admón 19-21	Construcciones y Pavimentos VIGOR S.A. de C.V.	400.00
Admón 16-18	Francisco Gonzalez Hernandez, convenio de pago	10,482.50
Admón 16-18	Enrique Rocha Guerra, convenio de pago	3,000.00
Admón 16-18	Juan Roberto Blancas Colindres, convenio de pago	19,000.00



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

Prestamos Otorgados a Corto Plazo: Esta cuenta incluye principalmente el pago del ISSEMyM correspondiente al OPDAPAS de varias administraciones, por el convenio firmado con el Gobierno del estado de México y que se descuenta de las participaciones, además del subsidio al empleo; es importante resaltar que derivado del análisis de las cuentas, dichos adeudos tienen una antigüedad mayor a un año y no han recibido movimiento alguno durante el último año y no cuenta con documentación y auxiliares contables que permitan dar seguimiento a la recuperación de estos importes, por lo que es necesario proponer al cabildo municipal la depuración de estos saldos con el objeto de generar información veraz y oportuna, a continuación se detalla como esta constituido su saldo:

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		8,197,370.53
Admón ant 16	Subsidio al empleo	35,475.96
Admón ant 16	Subsidio al Empleo	548,153.93
Admón ant 16	OPDAPAS, Organismo de Agua San Mateo Atenco, ISSEMYM 2012-2015	6,702,419.46
Admón ant 16	Programa Fondo de Apoyo a Municipios (FAM)	23,820.39
Admón 16-18	OPDAPAS, Organismo de Agua San Mateo Atenco	866,806.45
Admón 16-18	Subsidio al empleo 2016-2018	20,694.34

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. Este rubro, se compone de las cuentas: Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo; y Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestamos de Servicios a Corto Plazo: El saldo que refleja esta cuenta se integra de registros realizados en administraciones anteriores, de los cuales no se cuenta con estados de cuenta y soporte documental para su cobro, por lo que es necesario, realizar una reunión integrada por personal de Tesorería, Administración y Contraloría Municipal, para tramitar las constancias de incobrabilidad y solicitar la autorización del cabildo municipal para la depuración correspondiente.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES					
TOTAL					1,317,939.71
PERIODO	CONCEPTO	MONTO	PERIODO	CONCEPTO	MONTO
ANT 2016	Juan Manuel Becerril Vilchis	10,000.00	ANT 2016	Luz Maria Sanchez Lopez	8,120.00
ANT 2016	Rafael Gonzalez Ortega	4,000.00	ANT 2016	Sandra E. Ortega Manjarrez / IMPERCOM	4,000.00
ANT 2016	Fernando Ortega	2,500.00	ANT 2016	Guadalupe Regules Juarez	21,310.00
ANT 2016	VIANA Automotriz S A de C V	32,500.00	ANT 2016	Lauro Torres Torres	2,649.35
ANT 2016	Aristeo Segura Gutierrez	3,000.00	ANT 2016	Gisela Palma Huerta	18,870.65
ANT 2016	INTERCOM Y TELEF S A de C V	2,990.00	ANT 2016	Silva Claudia Martinez Diana	24,070.00
ANT 2016	Mario Antonio Bernal Gutierrez	20,000.00	ANT 2016	Mauricio Rubio Mejia	10,000.00
ANT 2016	Cesar Peña Pichardo	3,082.17	ANT 2016	Jose Guillermo Rojas Vazquez	530,188.00
ANT 2016	Andres Zepeda Maldonado	274,998.80	ANT 2016	GEODESICION S A de C V	341,578.24
ANT 2016	Miguel Angel Bautista Tirgos	4,082.50			



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

Anticipo a Contratistas por obras Públicas a corto plazo: al cierre del mes de junio se identifican anticipos pendientes de amortizar por la empresa ARQZEP Arquitectura y Diseño S A de C V, de los cuales en los siguientes meses se realiza mediante estimacion la amortizacion del anticipo.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		16,407.60
Admón 19-21	ARQZEP Arquitectura y Diseño S A de C V.	16,407.60

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este sector se integra de las cuentas: Terrenos, Edificios no Habitacionales, y Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.

Bienes Inmuebles: A su vez esta cuenta se divide en Terrenos; y Edificios no Habitacionales

Terrenos y Edificios no Habitacionales: En este periodo no registro modificación por adquisición o baja, no obstante se trabaja al interior del comité de Bienes Muebles e Inmuebles para que en el próximo levantamiento físico se actualicen las modificaciones a los inmuebles que incrementen su valor así como la actualización de los valores catastrales que permitan reflejar en los estados financieros los valores actualizados de los siguientes bienes Inmuebles:

Terrenos			Total	22,803,382.51	Edificios no Habitacionales			Total	1,996,317.78
Admón 2019-2021	Panteones		14,283,969.51		Admón 2019-2021	Edicios Administrativos		525,229.26	
Admón 2019-2021	Predios no edificados		8,459,333.00		Admón 2019-2021	Gimnasios y centros Deportivos		16,000.00	
Admón 2019-2021	Campos Deportivos		60,080.00		Admón 2019-2021	Mercados		11,000.00	
					Admón 2019-2021	Otros Edificios		1,434,088.52	
					Admón 2019-2021	Rastros		10,000.00	

Construcciones en Proceso: Derivado de la contingencia denominada COVID 19 en este periodo no se realizaron operaciones por lo que el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			10,875,481.13
Admón 16-18	ELECTRIFICACION EN DIVERSAS LOCALIDADES DEL MPIO		1,429,084.00
Admón 16-18	CONST PAV / CONC HIDR, ANDAD S/NOMB TRAM CALZ PANTEON AL NTE/ FAFM/0024		7,252.00
Admón 16-18	CONSTRUC CON CONC HIDRAU CALLE GUADALUPE VICTORIA HACIA C ALTAMIRANO		73,853.02
Admón 19-21	AMPLIACION ELECTRIFICACION EN TODO EL MUNICIPIO		4,000,000.00
Admón 19-21	PAV DE JOSEFA O DE DOMINGUEZ, TMO DE AV IND A CONCRETO EXIST		851,654.53
Admón 19-21	CONST/GUARNICION MALLA CICLONICA TROTA PISTA U. DEPORTIVA LADO SUR		224,903.87
Admón ant 16	Varias Obras		4,288,733.71



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

Bienes Muebles: En este mes no se adquirieron bienes, a continuación se presenta como se encuentra integrado su saldo al 30 de junio de 2020:

Bienes muebles		Total	90,188,180.44
Admón 2019-2021	Mobiliario y Equipo de Administración		9,095,271.00
Admón 2019-2021	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		1,292,118.58
Admón 2019-2021	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		183,630.87
Admón 2019-2021	Vehículos y Equipo de Transporte		56,877,757.06
Admón 2019-2021	Equipo de Defensa y Seguridad		4,026,183.77
Admón 2019-2021	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas		18,506,988.46
Admón 2019-2021	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		206,230.70

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes; al mes de junio de 2020, la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles es por un monto de \$476,783.07 y la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por \$34'934,755.89; la depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo y durante este periodo se registro contablemente de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, apoyados en el sistema denominado Creg Patrimonial.

DEPRECIACION MENSUAL JUNIO 2020		768,940.80
Admón 19-21	Depreciación de Bienes Inmuebles	3,327.19
Admón 19-21	Depreciación de Bienes Muebles	765,613.61

Activos Diferidos: Comprende las cuentas de Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo; y Otros Activos Diferidos; su saldo refleja los registros realizados en administraciones anteriores a 2016, de los cuales no se puede realizar una integración, porque no se cuenta con auxiliares contables y soporte documental, y es necesario realizar la solicitud para autorización de Cabildo para su depuración, considerando los montos y la antigüedad de su saldo.

Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo		Total	21,600.00
Admón anterior a 2016	Lauro Zepeda Segura		1,500.00
Admón anterior a 2016	Carlos Alberto Segura		3,000.00
Admón anterior a 2016	Gustavo Cejudo Alcantara		5,000.00
Admón anterior a 2016	Guillermo Gonzalez Rosano		1,500.00
Admón anterior a 2016	Filiberto Gonzalez Silva		1,600.00
Admón anterior a 2016	Sueldos Anticipados		9,000.00

Otros Activos Diferidos		
Admón anterior a 2016	Depositos en Garantia	27,900.00



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

Otros Activos no circulantes

Sin Movimientos.

Pasivo

El **Pasivo Circulante**; este grupo del pasivo se integra por las cuentas: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo; Proveedores por pagar a Corto Plazo; Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo; Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo; y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta representa los sueldos pendientes de pago, generados durante la dispersión de las nóminas y que se pagan en el siguiente mes; a esta fecha se adeudan sueldos por pagar por \$ 3,629.08

Proveedores por pagar a Corto Plazo: Su saldo se integra por el registro y pago de las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal para su programación de pago, en este periodo es saldo incremento \$ 488,868.19

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo: en el mes de junio de 2020, no se realizaron pagos; el saldo de los contratistas al cierre del mes es el siguiente:

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		TOTAL	4,251,463.54
PERIODO	CONCEPTO		MONTO
ANT 2016	Constructora KARMEX S A de C V		991,300.05
ANT 2016	Constructora OLPE S A de C V		923,068.82
ANT 2016	Miguel Angel Tepepa Valle		2,140,497.73
2016 - 2018	S M TENOX Construcciones S A de C V.		53,436.56
2016 - 2018	NAROBA S A de C V		87,856.93
2016 - 2018	Excavaciones y Acarreos TAYDE S A de C V		52,568.85
2016 - 2018	VISOSO y Asociados S A de C V		2,734.60



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo; respecto a esta cuenta se informa que en lo correspondiente a las retenciones de ISSEMyM se realizó convenio con el Gobierno del Estado de México, para que mensualmente descuento de participaciones los montos de retenciones de nómina, por lo que al 30 de junio de 2020, no se tiene adeudos por este concepto; así mismo y respecto a las retenciones del Impuesto sobre la Renta, al cierre del mes se presentó la declaración y pago de acuerdo a las fechas establecidas por el Sistema de Administración Tributaria, lo cual puede corroborarse con la opinión de cumplimiento al mes de junio 2020; respecto a las retenciones realizadas a los trabajadores municipales por concepto de pensiones alimenticias se elaboran los cheques para pago después de su recepción en la Tesorería Municipal; es necesario realizar la depuración de los saldos que presenta esta cuenta con el objeto de presentar en los estados financieros las retenciones y contribuciones por pagar actualizadas, no obstante no se cuenta con auxiliares contables anteriores al ejercicio 2016; a continuación se presenta el detalle por este concepto:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		16,477,297.83
Adm ant 19	Retenciones varias	14,472,750.76
Adm 19-21	Cuotas Sindicales	20,756.96
Adm 19-21	Fondo de Resistencia	324.00
Adm 19-21	Aportaciones por Fondo Solidario de Reparto 1413	70,440.06
Adm 19-21	Aportaciones por Gastos de Administracion 1415	29,774.86
Adm 19-21	Aportacion por Prima: Basica, Siniestralidad y Riesgo no controlado, 1416	140,468.13
Adm 19-21	Cuota por Servicios de Salud/ 4.625 %	0.25
Adm 19-21	Credito INFONACOT	49,157.94
Adm 19-21	Credito FOMEPADE	40,693.58
Adm 19-21	Donacion	22,060.48
Adm 19-21	Donativo al DIF	26,301.71
Adm 19-21	2% Supervision de Contratos por Obra	570,239.73
Adm 19-21	ISR Nomina General	1,020,165.87
Adm 19-21	ISR Asimilados a Salarios	1,201.19
Adm 19-21	ISR 10% Arrendamiento de Inmuebles	7,651.96
Adm 19-21	ISR 10% Honorarios	5,310.35

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta es utilizada para el seguimiento a los gastos de representación del Cabildo Municipal y programar su pago; adicionalmente se registra el compromiso de pago realizado por servidores públicos de acuerdo al acta levantada ante la Contraloría Municipal y que mensualmente se descuenta vía nómina; también se registraron depósitos de ingresos no identificados y que en los siguientes meses se reclasifican al ingreso que corresponda; finalmente los saldos presentados por otros conceptos es necesario solicitar su depuración por la antigüedad de saldo.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,474,162.90
Admón ant 16	Varios cuentas por pagar	1,427,335.28
Admón 16-18	Francisco Gonzalez Hernandez; convenio de pago.	16,482.50
Admón 16-18	Enrique Rocha Guerra; convenio de pago	8,000.00
Admón 16-18	Juan Roberto Blancas Colindres, convenio de pago.	19,000.00
Admón 19-21	Erika Elizabeth Derbez Castro	3,345.12

INGRESOS POR CLASIFICAR		24,073.00
Admón 19-21	Depósitos diversos	24,073.00



MUNICIPIO DE SAN MATEO ATENCO, 041.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2020



ADELANTE

A) Notas de Desglose.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Los ingresos propios del Ayuntamiento durante junio se integran de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	21,400,682.57
INGRESOS DE GESTIÓN	4,133,413.33
Impuestos	1,733,725.00
Derechos	790,516.00
Productos	121,048.33
Aprovechamientos	1,488,124.00
Participaciones	17,267,269.24

Gastos y Otras Pérdidas

Los **Gastos de Funcionamiento** del mes de junio corresponden a un importe de \$ 12'883,433.95, los cuales se integran de la siguiente manera: **Servicios Personales** \$9'202,382.22 **Materiales y Suministros** \$ 983,222.26 y **Servicios Generales** \$ 2'697,829.47 con respecto a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, se realizó una erogación de \$ 1'654,392.41, integrada principalmente por el subsidio por carga fiscal que el Municipio otorga a la población en general, subsidio a los Organismo Descentralizado DIF, subsidio al Organismo Descentralizado del Deporte y cooperaciones y ayudas a la población; **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**, refleja el registro de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles del Municipio.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo neto de la Hacienda Pública 2020, se modificó por el incremento en el **Resultado del Ejercicio** del periodo, por concepto de ingreso y gasto y teniendo un ahorro total por \$ 6'093,915.41

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	JUNIO	MAYO
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERÍA	76'337,969.4	70'489,108.25

La cuenta de bancos incrementó \$ 5'848,861.15 (cinco millones ochocientos cuarenta y ocho mil ochocientos sesenta y un pesos 15/100 m.n.), informando que el saldo bancario, se encuentra integrado principalmente por recursos propios y comprometidos para el pago de obras y/o acciones.

L. A. VALERIA G. HIDALGO ESCUTIA
TESORERA MUNICIPAL