

MUNICIPIO DE ATZITZINTLA, PUEBLA
 Período comprendido 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
 Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
 Efectivo y Equivalentes
 1.-Integración:

Nombre de la cuenta Incluye fuente de financiamiento para los de afectación específica	Cuenta	Importe	Vencimiento
Caja			
CAJA RECURSOS FISCALES	1111-001-007	\$338.00	Menor a 3 meses
FONDO FIJO DE CAJA PARTICIPACIONES	1111-001-009	\$0.00	Menor a 3 meses
Bancos			
BANORTE CTA 1038384979	1112-001-003	\$615,133.82	Menor a 3 meses
BANORTE CTA 1036386807	1112-002-002	\$220,354.59	Menor a 3 meses
FISM 2020 BANORTE CTA 1093507696	1112-003-010	\$2,515,118.10	Menor a 3 meses
FORTAMUN 2020 BANORTE CTA 1093509252	1112-004-009	\$364.65	Menor a 3 meses
BBVA CTA 0115561175 CALIDEZ SUSTENTABLE 2020	1112-005-018	\$25.97	Menor a 3 meses
		\$ 3,351,335.13	

Comprobación (De Estado de Situación Financiera)
 Efectivo y equivalentes

\$ 3,351,335.13

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- Las contribuciones pendientes de cobro no se registran hasta que se cobra efectivamente con fundamento en NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS en los CRITERIOS DE REGISTRO GENERALES PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS DEVENGADO Y RECAUDADO

3.-

Nombre de la cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento	Características
TESORERIA JOSE RAMON GARCIA ARREOLA	1123-002-026	\$ 500.00	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
FAUSTO ESCOBAR ESPARZA	1123-002-032	\$ 11,762.20	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
NAYELI HUERTA TORRES	1123-002-035	\$ 22,040.00	Menor a 3 meses	Son cuentas por cobrar debido a que se encuentran sujetos a una comprobación posterior
CREDITO AL SALARIO	1129-01	\$ 7,356.00	Menor a 3 meses	Se trata de subsidio al empleo de administraciones anteriores. Lo anterior de acuerdo con la normativa fiscal no es sujeto a compensación o disminución.
GRUPO CONSTRUCTOR APPARELL SA DE CV	1134-006-008	\$ 0.01	Menor a 3 meses	Son anticipo a contratistas por anticipos de obra
Total:		\$ 41,658.21		

Comprobación (De Estado de Situación Financiera)
 Deudores diversos por cobrar a corto plazo

\$ 41,658.21

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4.- No existen inventarios ni almacén registrados.

5.- No existen inventarios ni almacén registrados.

Inversiones Financieras

6.- No existen inversiones registradas.

7.- No existen inversiones financieras, ni inversiones en capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.-

Nombre de la cuenta (Según Balanza de comprobación)	Importe	Tasa de Depreciación	Depreciación Acumulada	Saldo al 31-AGO-2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 554,321.85	10%	229,195.46	\$ 325,126.39
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 466,901.98	33.30%	96,669.83	\$ 370,232.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 5,650.00	10%	0.00	\$ 5,650.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,823,527.73	20%	2,570,388.39	\$ 253,139.34
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 1.00	0%	0.00	\$ 1.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 478,400.00	10%	471,139.00	\$ 7,261.00
LICENCIAS INFORMATICAS	\$ 8,912.28	0%	0.00	\$ 8,912.28
TERRENOS	\$ 1,155,218.52		0.00	\$ 1,155,218.52
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 8,380,225.66	3.3%	2,025,191.98	\$ 6,355,033.68
CONSTRUCCIONES	\$ -			\$ -
OBRAS EN PROCESO	\$ -			\$ -
EDIFICIOS HABITACIONALES	\$ -			\$ -
	\$ 13,873,159.02		\$ 5,392,584.66	\$ 8,480,574.36

No se ha realizado la depreciación en términos del Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable en reunión 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013, y por el Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental del sistema simplificado general (SSG) para los Municipios con población entre cinco mil a veinticinco mil habitantes, mismo que normó los registros contables, dentro del cual en su plan de cuentas no menciona la depreciación ni amortización.

9.-

Nombre de la cuenta (Según Estado de Situación Financiera)	Importe	Tasa de Amortización	Amortización Acumulada	Saldo al 31-AGO-2020
Ninguno				

No se ha realizado la depreciación en términos del Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable en reunión 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013, y por el Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental del sistema simplificado general (SSG) para los Municipios con población entre cinco mil a veinticinco mil habitantes, mismo que normó los registros contables, dentro del cual en su plan de cuentas no menciona la depreciación ni amortización.

10.-

Estimaciones y deterioros

No existen estimaciones y deterioros registrados.

11.-

Otros Activos

No existen otros activos registrados.

Pasivo

1.-

Nombre de la cuenta (Según Estado de Situación Financiera)	Importe	Vencimiento	Características	Factibilidad del pago
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	Menor a 90 días	Son pasivos a corto plazo por proveedores	Son pasivos a corto plazo por proveedores
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 235.00	Menor a 90 días	Son pasivos a corto plazo por proveedores	Son pasivos a corto plazo por proveedores
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,514,686.32	Menor a 90 días	Son pasivos a corto plazo por proveedores	Son pasivos a corto plazo por proveedores
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 52,146.00	Menor a 90 días	Se trata de saldos retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	Se trata de saldos retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	Menor a 90 días	Son pasivos a corto plazo por otras cuentas pendientes de pago	Son pasivos a corto plazo por otras cuentas pendientes de pago
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGA A CORTO PLAZO	\$ -	Menor a 90 días	Son pasivos a corto plazo por transferencias pendientes de pago	Son pasivos a corto plazo por transferencias pendientes de pago
Total	\$ 2,567,067.32			

2.- No se tienen recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía en Corto y Largo Plazo

3.- No se tienen cuentas de pasivos diferidos y otros

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.-

Nombre de la cuenta (Según Estado de Actividades) Tercer nivel de Clasificador por Rubro de Ingresos	Importe	Características
Impuestos	\$ 738,079.00	Se trata de ingresos por concepto de Predial
Derechos	\$ 168,180.00	Se trata de ingresos por concepto de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Otros conceptos de Registro Civil y Baños públicos
Productos de tipo corriente	\$ 176,220.95	Se trata de ingresos por concepto de Espacios en Áreas Municipales, Venta de Formatos Oficiales, Rendimientos de Participaciones, Ramo 33 y Otros Fondos; y Donativos
Aprovechamientos de tipo corriente	\$ -	Se trata de ingresos por concepto de aprovechamientos como multas
Participaciones y Aportaciones	\$ 47,789,237.59	Se trata de ingresos por concepto de Participaciones Federales, Convenios con el Estado, Ingresos por Ramo 33 y Otros Fondos
Total		

Total \$ 48,871,717.54

Gastos y Otras Pérdidas

1.-

Nombre de la cuenta (Según Estado de Actividades)	Importe	Características
Servicios Personales	\$ 8,579,109.24	Se trata de egresos por remuneraciones al personal y otros
Materiales y Suministros	\$ 3,024,553.04	Se trata de egresos por consumibles necesarios para el funcionamiento del H. Ayuntamiento
Servicios Generales	\$ 6,734,739.23	Se trata de egresos por servicios contratados para el funcionamiento del H. Ayuntamiento
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	\$ -	Se trata de egresos por servicios contratados para el funcionamiento del H. Ayuntamiento
Transferencias al resto del Sector Público	\$ 3,171,596.19	Se trata de egresos por servicios contratados para el funcionamiento del H. Ayuntamiento
Ayudas Sociales	\$ 5,761,604.08	Se trata de ayudas a la población vulnerable, instituciones de educación, entre otros.
Convenios	\$ -	Se trata de ayudas a la población vulnerable, instituciones de educación, entre otros.
Bienes muebles e intangibles	\$ -	Se trata de ayudas a la población vulnerable, instituciones de educación, entre otros.
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 19,907,620.56	
Estimaciones, depreciaciones	\$ 5,730,928.17	Se trata de los importes pagados por concepto de obra pública.
Total		

Total \$ 52,910,150.51

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.-

2.-

Concepto por tipo y naturaleza	Monto	Procedencia de los Recursos que modifican el patrimonio
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 2,737,266.52	FISM FORTAMUN PARTICIPACIONES PROPIOS
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (4,038,432.37)	FISM FORTAMUN PARTICIPACIONES PROPIOS
Revaluos	\$ (170,986.40)	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$ 892,501.53	
Total		
\$ (579,650.72)		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1.-

	2020	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 3,351,335.13	\$ 7,658,303.82

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto.

Muebles de oficina y estantería	\$ -
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$ 278,031.25
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ -
Cámaras fotográficas y de video	\$ -
Total	\$ 278,031.25

De: Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos a la fecha de reporte

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ -	\$ -
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	\$ 3,958.75	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
	\$ 3,958.75	

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. INGRESOS PRESUPUESTARIO	\$	-	\$ 48,871,717.54
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			\$0.00
			\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	\$	-	\$48,871,717.54

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del mes Informado		
1. Total de egresos (presupuestarios)		47,607,253.59
2. Menos egresos presupuestarios no contables		20,335,651.81
Mobiliario y equipo de administración	278,031.25	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	150,000	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	19,907,620.56	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		25,638,548.79
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,730,826.17	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	19,907,620.56	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		52,910,160.51

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No se muestra registro de cuentas de orden contables

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 38,431,841.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 29,226,911.49
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 48,871,717.54
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 48,871,717.54

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 38,431,841.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$ 9,175,412.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 47,607,253.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 47,607,253.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 47,607,253.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 44,542,757.39