



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) La información financiera que se presenta al cierre 2020, contiene diversos saldos principalmente en las cuentas patrimoniales con antigüedad superiores al año y otros mas presentan mayor tiempo, saldos se encuentran considerados en los estados financieros, sin que tengan soporte documental de forma adicional que sustente el mismo, por lo que sería necesario emprender algunas acciones para analizar dichos saldos y realizar su depuración. Se realizó la depuración de algunas cuentas con saldos contrarios considerando saldos no relevantes que se venían arastrando de ejercicios anteriores.

Programa Económico y Financieros (5) En cuanto se refiere al aspecto económico están en suano en virtud de que la entidad municipal no deja de cubrir en ningún momento sus obligaciones de pago, principalmente las que se refiere a los conceptos como sueldos y salarios de los servidores públicos municipales, así como a los proveedores, acreedores y además de impuestos.

Autorización e Historia (6) Otzoloitepec, alcanza la categoría de Municipio en el año de 1820 por medio de la Real Cedula de ese año, perteneciendo a la prefectura de Toluca; sus principales actividades económicas es la agricultura, industria y comercio, actualmentevencuenta con 78,146 habitantes, estando conformado con las localidades siguientes: la Cabecera Municipal Villa Cuahuatémoc, siloitzingo, Capulhuac, Moxequilpan, Tetliltán, Villa Seca y Colonia Guadalupe Victoria, dentro del Municipio existen 14 delegaciones y 18 subdelegaciones, los que son designados por medio de elección popular.

Organización y Objeto Social (7) La Administración Municipal, tiene una organización de tipo vertical es decir que están definidos los niveles jerárquicos, cuyo Organismo máximo de Gobierno es el Ayuntamiento, desgregándose a partir de este los demás cargos funcionales que son ocupados por servidores públicos de elección o por designación para describir los cargos que existen en la organización municipal, el objeto social es en primer término el señalado en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, ya que este establece que el municipio sera gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa y servicios públicos siguientes: agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales; alumbrado público; limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, mercados y centrales de abasto; parques, recreo, y servicios recreativos; conservación, protección y uso adecuado del patrimonio cultural, histórico, artístico, monumental, arqueológico y científico; conservación, protección y uso adecuado del medio ambiente y recursos naturales; servicios de tránsito urbano, provincial, interurbano, y servicios de tránsito aéreo; seguridad pública; los demás que las legislaturas locales determinen, por lo que el aspecto social de la Administración Municipal es brindar todo servicio público que esta esta obligado por ley a proporcionar a la ciudadanía por lo que el objeto social del Municipio son los servicios públicos; por otra parte el regimen fiscal de la Entidad Municipal es el de las Personas Morales con fines no lucrativos, por lo que únicamente es retenedor del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, así como retenedor por el pago de honorarios académicamente el Ayuntamiento solo participa en el Fideicomiso Fondo de Apoyo a Municipios (EL FAM) o EL FIDEICOMISO 2207 en virtud de haberse adherido, mediante el contrato de apertura de crédito simple que celebran por una parte y en su calidad de acreditante el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. y por la otra el Municipio de Otzoloitepec, Estado de México.

Base de Preparación de los Estados Financieros (8) Los Estados Financieros son preparados atendiendo las normas contables mediante operaciones sobre base acumulativa y atendiendo al contenido de todos y cada uno de los Postulados de Contabilidad Gubernamental, para normar y guiar la información contable, atendiendo al registro patrimonial y presupuestal de las operaciones tanto de ingreso como de egreso que lleva a cabo la Entidad Municipal, y con ello generar la información contable y presupuestal, que estare contenida en la emisión de los estados financieros, tales como el Estado de Situación Financiera, Anexo al Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades Mensual y Acumulado, Flujo de Efectivo, Estado Analítico de Activo, así como toda aquella información complementaria que les permita llevar a cabo la toma de decisiones, para los responsables de la Administración Financiera. Por otra parte también se genera la información de tipo presupuestal la cual esta conformada con el Estado de Ingresos y Egresos, EL Estado de Ingresos Detallado, Estado de Egresos Detallado, Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos y egresos, Avance Presupuestal de Egresos, entre otros.

Pólizas y Egresos (9) En materia de los activos no circulantes se aplica lo señalado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas y Municipales del Estado de México y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, lineamientos que fueron publicados en el periódico oficial del Gobierno del Estado de México "Gaceta del Gobierno" de fecha 11 de Julio de 2013.

Reporte Análítico del Activo (10) En materia de los activos no circulantes se aplica lo concerniente a lo señalado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas Municipales del Estado de México, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas Municipales del Estado de México (Decimosegunda Edición 2016), y lo considerado en los Lineamientos para el Registro y Control del Inventario y la Conciliación y Desincorporación de Bienes Muebles e Inmuebles para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, lineamientos que fueron publicados en el periódico oficial del Gobierno del Estado de México "Gaceta del Gobierno" de fecha 11 de Julio de 2013

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) El Municipio de Otzoloitepec, no tiene fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (12) La información referente a la recaudación de las diversas contribuciones que se realizan conforme a la Ley de Ingresos Municipal, se controlan e informan a través del Informe Mensual sobre la Recaudación de Ingresos Municipales, ante la Dirección General de Política Fiscal de la Subsecretaría de Ingresos, dependiente de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México; mismo que esta contemplado para considerar la variable que implica la determinación de las participaciones federales y estatales que a la propia Secretaría determina, los reportes en cuestión se informan y clasifican de acuerdo al tipo de contribución cobrada.

Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (13) Calificaciones Otorgadas (14) Al mes de Diciembre de 2020, no se presento ninguna operación de tipo.

Proceso de Mejora (15) En los procesos para mejorar el control interno, se ha considerado, que para liberar los pagos de los proveedores por bienes y servicios, la dirección de administración debe de cumplir con el soporte documental suficiente y competente que permita sustentar el pago correspondiente, y a nivel de la Tesorería Municipal se verifica todo ello antes de liberar el pago correspondiente, además dicha dirección debere cumplir con los procesos adquisitivos, considerados en la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, así como su Reglamento.

Información por Segmentos (16) Partes Relacionadas (17) Se consideran eventos posteriores al cierre los reintegros de recursos federales los cuales se reintegran los primeros días del mes de enero 2021.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La información contable que se entrega en la presente cuenta pública, es razonablemente correcta, por lo que se encuentra firmada bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsable del emisor.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) La información contable que se entrega en la presente cuenta pública, es razonablemente correcta, por lo que se encuentra firmada bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsable del emisor.

Official stamps and signatures of the Municipality of Otzoloitepec, including the Ayuntamiento (Mayor's Office), Presidencia (Municipal Council), and Tesorería (Treasury) with signatures of C. THAYS TREVILLA and C. GREGORIO BALTAZAR FRANCISCO.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsable del emisor"