



**MUNICIPIO DE OTZOLOITEPEC**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 30 de Noviembre de 2020**



**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes.**

Efectivo y Equivalentes. Esta cuenta presenta un saldo de \$75,078,409.53 con una variación de \$ 9,781,264.54 esto debido a la situación de movimientos constantes en la cuenta de bancos respaldado con sus respectivas conciliaciones bancarias. Así como los depósitos de las participaciones. Es importante considerar que existe también un saldo en caja por \$ (586,001.35) debido a los registros que se tienen pendientes en la cuenta de ingresos debido a que no se tiene aún la hoja de liquidación de participaciones para desglosar los conceptos, los cuales se reflejan en el siguiente mes.

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. La cuenta 1121 refleja un saldo de \$1,184.70 saldo de ejercicios anteriores, además en la cuenta 1123 refleja un saldo de \$2,356,511.08 debido a los deudores que se arrastran de administraciones anteriores, además de un incremento en el mes de octubre 2020 de \$1,380,000.12 debido al movimiento pendiente de Administración, además de que se está trabajando para depurar dicho saldo. La cuenta 1131 de Anticipo a Proveedores un saldo en la cuenta por \$879,679.91, la cuenta 1134 refleja un saldo considerable de \$10,930,838.29 debido a los anticipos a contratistas por las obras realizadas durante el ejercicio que se amortizan en cuanto se paga las estimaciones.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.**

**Inversiones Financieras.**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Esta cuenta refleja un saldo de \$58,612,274.61, este mes solo se realizó un incremento por \$11,576.80

1241 mobiliario y equipo de administración con un saldo al mes de \$5,509,278.15

1242 mobiliario y equipo educacional y recreativo un saldo de \$ 317,485.04 sin movimientos durante el periodo

1246 maquinaria, otros equipos y herramientas un saldo al cierre de mes por \$8,508,031.60 sin movimientos durante el periodo

1260 depreciación sin movimientos durante el periodo

Estimaciones y Deterioros. Sin movimientos en el año.

**Otros Activos.**

**Pasivo.** El saldo incluye las retenciones por contribuciones terceros y unos proveedores a corto plazo.

La cuenta 2111 servicios personales por pagar a corto plazo con un saldo de \$571,724.51 saldos de movimientos anteriores

La cuenta 2112 la cuenta proveedores por pagar a corto plazo con un saldo de \$2,572,393.12

La cuenta 2113 contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$3,129,007.07, sin movimientos en el mes, pero se trabaja para considerar los movimientos y depurar la cuenta

La cuenta 2117 retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo con un saldo de \$1,870,750.28

La cuenta 2119 otras cuentas por pagar a corto plazo un saldo de \$2,516,767.32 sin movimientos durante el mes

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión. Al cierre del mes la cuenta refleja un saldo de \$34,626,325.21, existe un incremento por \$1,719,196.85

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. Refleja los ingresos por aportación participaciones federales además de los programas federales y estatales

Otros Ingresos y Beneficios. Representan el saldo obtenido por los rendimientos generados en las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas. Representa el saldo asignado a servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y una ayuda que se asignó en el año.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

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



MA. ISABEL ANAYA GARCIA  
 2021 TESORERA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Noviembre de 2020



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.**

**Contables:**

Con el proposito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos realizados por la entidad con el ejercicio presupuestal y contable, asi como de eficientar el control financiero, se realizan los sitados registros de acuerdo a las normas establecidas dentro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental, es importante señalar que se realiza la conciliacion correspondiente y si bien existe diferencia alguna es debido a los pasivos que se comprometen y al momento no se afecta el gasto

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

**Presupuestarias:**

Para el ejercicio fiscal 2020 se aprobo un presupuesto de \$281,405,644.55

Cuentas de Egresos. Los diferentes gastos que se hicieron en el año fueron principalmente por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales

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



MA. ISABEL ANAYA GARCIA  
TESORERA MUNICIPAL



**MUNICIPIO DE OTZOLOITEPEC**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 30 de Noviembre de 2020**



**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción. La información financiera que se presenta al cierre del mes de Noviembre 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 sera necesario emprender algunas acciones para analizar dichos saldos y realizar su depuración.

Panorama Económico y Financiero. En cuanto se refiere al aspecto económico esten es bueno en virtud de que la entidad municipal no deja de cubrir en ningun momento sus obligaciones de pago, principalmente las que se refiere a los conceptos como sueldos y salarios de los servidores publicos municipales, asi como a los proveedores, acreedores y ademas de impuestos.

Autorización e Historia. Otzoloitepec , alcanza la categoria en el año de 1820 por medio del Real cedula de ese año perteneciendo a la prefectura de Toluca. Sus principales actividades economicas es la agricultura, la industria y el comercio, cuenta con 13,306 habitantes, estando conformadas por las siguientes localidades: la Cabecera Municipal Villa Cuahutemoc, Jilotzingo, Capuhuluac, Mozoquilpan, Tetitlan, Villa Seca y colonia Guadalupe Victoria, dentro del Municipio existen 14 delegaciones y 18 subdelegaciones los que son designados por medio de eleccion popular.

Organización y Objeto Social. La Administración Municipal, tiene una organización de tipo vertical es decir que están definidos por niveles gerarquicos cuyo órgano maximo de gobierno es el ayuntamiento, desgregandose apartir de este los demas cargos funcionales que son ocupados por servidores publicos de eleccion o por designación para desarrollar las actividades propias e inherentes a los cargos que existen en la organizacion municipal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros. Los Estados Financieros son preparados atendiendo las normas contables mediante operaciones sobre base acumulada y atendiendo el contenido de todos y cada uno de los Postulados de Contabilidad Gubernamental, para normar y guiar información contable, atendiendo el registro patrimonial y presupuestal de las operaciones tanto de ingreso como de egreso que lleve a cabo el Municipio y con ello generar la información contable y presupuestal, que estara contenida en la emision de los estados financieros, tales como el Estado de Situacion Financiera Comparativo, Estado de Actividades Comparativo, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico, asi como toda aquella información complementaria necesaria para llevar a cabo la toma de decisiones.

Políticas de Contabilidad Significativas. Se aplicaran los lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el periodico Oficial del Gobierno del Estado "Gaceta de Gobierno" de fecha 11 de Julio de 2013.

Reporte Analítico del Activo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Calificaciones Otorgadas.

Proceso de Mejora.

Información por Segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre.

Partes Relacionadas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. La información que se presenta 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 responsabilidad del emisor.

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



*A.G.*  
 C.P. MA. ISABEL ANAYA GARCIA  
 TESORERA MUNICIPAL