



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio se tiene un saldo de \$344,420,629.17 en Bancos, se integra en su mayoría por los recursos federales ministrados en el segundo semestre del ejercicio 2020, los recursos mencionados están etiquetados para la infraestructura y obra pública que se pagarán conforme al calendario autorizado para la ejecución de los trabajos, derivado de esto las afectaciones se reflejarán en los primeros meses del ejercicio 2021.

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

En la cuenta Inversiones financieras a corto plazo se presentan \$45,999.87 que muestran el saldo que la administración 2009 - 2012 dejó en el Banco Interacciones.

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo es de \$3,363,372.16 está representado en un alto porcentaje, por el procedimiento judicial, ejercido según carpeta de investigación No. 3020708303799212 en contra de quien resulte responsable y señalando al ex servidor público Eduardo Viveros Fragoso por un importe de \$2,139,204.72, también se considera el subsidio al empleo que se cancelará en el mes siguiente al pagar la declaración correspondiente.

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo. El saldo de \$7,055,105.25 refleja el derecho a recibir servicios que se pagaron con anterioridad y que se amortizarán durante 2021.

Anticipo a Contratistas de Obras Públicas a Corto Plazo. El saldo con importe de \$ 19,695,009.20 corresponde en su mayoría a obras contratadas durante el presente ejercicio y en las cuales se les otorgó anticipos a los contratistas, las amortizaciones se aplican durante el desarrollo de cada uno de los proyectos, y de la misma manera se verán reflejados durante el próximo ejercicio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. NO APLICA

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo. La mayor parte del saldo está integrado a las observaciones que la Contraloría Interna Municipal presentó en su oportunidad ante el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. En menor grado se cuentan con materiales de construcción que se otorgan como apoyos a la comunidad y equipos de cómputo que se destinan al apoyo a la educación con el objetivo de brindar mayores beneficios y oportunidades a la población en las zonas de mayor vulnerabilidad.

Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos. El saldo de esta cuenta por \$227,835.22 representa las retenciones en exceso a favor de este H. Ayuntamiento de Ixtapaluca derivado del refinanciamiento de la deuda de BANORTE y la creación del fideicomiso con INVEX para el pago de la nueva deuda con BANOBRAS.



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Mobiliario y equipo de administración. Durante el ejercicio 2020 se adquirieron bienes por \$1,328,002.42 Equipos destinados al uso del procesamiento de información en las diferentes áreas y actividades del municipio.

Vehículos y equipo de transporte. Durante el ejercicio 2020 se adquirieron bienes por \$22,013,509.16 en este rubro se incorporaron vehículos, motocicletas, camionetas para seguridad pública principalmente cuya prioridad es resguardar y atender a la ciudadanía.

Equipo de defensa y seguridad. Como parte de la seguridad a la ciudadanía se adquirió armamento adicional para los elementos para responder en situaciones de agresión, así como cámaras para brindar una mayor seguridad a la población del actuar del cuerpo de policías del municipio el monto invertido en este rubro es de \$2,889,795.85

Maquinaria, otros equipos y herramientas. Se adquirieron herramientas otros equipos destinados al mantenimiento en vialidades, áreas verdes, recolección de residuos, edificios, oficinas y otras áreas para limpieza y mejoramiento de la imagen por un monto de \$4,405,098.32.

Respecto a la depreciación de bienes muebles, correspondiente al ejercicio 2020 por \$17,357,329.67 la acumulada asciende a \$94,798,974.22; respecto a la depreciación de bienes inmuebles la del ejercicio por \$963,881.52 la acumulada asciende a \$3,649,955.82 el método que utilizamos para la depreciación es el de línea recta ya que se considera el mismo porcentaje de depreciación para todos los años de vida útil de los bienes, las tasas aplicadas son las autorizadas mediante la circular no. 2 expedida por el Contador General Gubernamental, así como las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2020 (décimo novena edición), los importes son los siguientes: Vehículos 10%, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%, Equipo de Computo 20%, Mobiliario de Oficina 3%, Edificios 2%, Maquinaria 10% el resto 10%.

Estimaciones y Deterioros. NO APLICA

Otros Activos. NO APLICA

Pasivo

Servicios personales por pagar a corto plazo. Al cierre del ejercicio existe un saldo de \$1,685,915.44 cabe mencionar que la mayoría de estos sueldos se cancelaron en el transcurso del ejercicio 2021

Proveedores por pagar a corto plazo. El saldo en este rubro importa \$194,745,281.99 incluyen expedientes que de acuerdo a normatividad federal están comprometidos y que corresponden a contratos de obra pública que se cubran durante 2021, el vencimiento de las cuentas por pagar de proveedores se detalla a continuación:

Cuenta	Concepto	Vencimiento	Importe
2112-01	Proveedores	365 días.	\$86,365,656.04
2112-02	Proveedores Administración 2013-2015	365 días.	\$9,447,537.57
2112-03	Admon 2016-2018 Proveedores	365 días.	\$1,601,112.33
2112-04	Admon 2019-2021 Proveedores	90 días.	\$97,330,976.05

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo. El saldo representa principalmente a la Provisión que corresponde a retenciones de Nomina a favor de ISSEMYM, SUTEYM, SAT Y PENSIONES ALIMENTICIAS al mes de Diciembre y que serán enterados o en su caso pagadas en el mes de Enero 2021 a las Instituciones o personas correspondientes.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los ingresos que recibe el municipio son principalmente por las participaciones y aportaciones otorgadas por el gobierno federal y estatal, en segundo lugar la recaudación generada por concepto de impuestos y servicios entre otros.

Rubro de ingresos	Importe
Impuestos	\$84,084,279.82
Derechos	\$28,077,838.10
Productos	\$4,798,817.11
Aprovechamientos	\$4,227,325.09
Total Ingresos de Gestión.	\$121,188,260.12



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

Gastos y Otras Pérdidas

1000, 2000 y 3000. Los incrementos en estos capitulos son paralelas a las acciones que buscan aumentar la eficiencia de las áreas y el mejoramiento de los servicios a la ciudadanía así como también en la administración y operatividad.

Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas. En este concepto se encuentran los recursos otorgados al DIF, ODAPAS e IMCUFIDE, también están incluidos los apoyos otorgados a la comunidad de parte de la presidencia de esta ayuntamiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Se ejerce responsablemente esta partida, eficientando los bienes del municipio con la unica intensión de alcanzar la visión y misión que se ha plasmado en el Plan Municipal de Desarrollo en busca del mejoramiento económico y social de nuestros habitantes.

En el rubro de Inversion Publico se muestra el grado dedicado a infraestructura en las diferentes locaciones del municipio para el desarrollo social beneficiando a la ciudadanía.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Los recursos que modifican al patrimonio en el ejercicio corresponden principalmente a la inversión en infraestructura y seguridad pública, así como los recursos destinados a la administración y ejecución de los diferentes programas sociales, también se cubrieron intereses de la deuda pública y se considera la afectación de la depreciación de los activos en la disminución del valor de los mismos.

Las ayudas sociales representan los apoyos brindados a diferentes ciudadanos que se encuentran en situaciones delicadas y en muchos de los casos solo se cubren parcialmente necesidades apremiantes.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Al inicio del periodo se contaba con \$457,806,207.67 de disponible para solventar las obligaciones, durante el año 2020 se aplicaron mas recursos que los ingresos obtenidos debido al disponible remanente del ejercicio anterior, debido a las actividades de inversion en infraestructura así como en el aumento de las aplicaciones en Financiamiento, el efectivo disponible al final del ejercicio es de \$344,421,510.26

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

Se da cumplimiento a los acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable respecto de la implementación y registro de los momentos contables de ingresos y egresos y sus reformas publicadas en el Diario Oficial de la Federación. No se muestra diferencia entre las cifras presupuestales y contables.

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



PRESIDENTA MUNICIPAL
LIC. MARICELA SERRANO HERNANDEZ



TESORERA
C.P. MA. YASMIN LOPEZ CASTELLANOS



SECRETARIO
LIC. ARMANDO RAMIREZ GARCIA



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables: NO APLICAN EN ESTE RUBRO

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:

Cuentas de Ingresos.

La ley de ingresos estimada ascendió a \$ 1,295,814,364.39 se obtuvo una recaudación menor a la presupuestada con motivo de la pandemia COVID-19, lo que nos llevó a modificar las metas en los proyectos ya establecidos, la acción inmediata del municipio a esto fue implementar políticas y programas para concientizar a la ciudadanía buscando incrementar el recurso propio, además de gestionarse recursos federales y estatales que permitieron refinanciar los créditos existentes e invertir en infraestructura y modernización municipal.

Cuentas de Egresos.

El Municipio otorgó subsidios mensuales al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la familia y al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ixtapaluca, para gastos de operación de estos organismos descentralizados, y al Organismo Descentralizado de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Ixtapaluca se otorgaron recursos para obras, reparaciones y mantenimientos, y se subsidiaron los descuentos que este organismo otorga a los contribuyentes colaborando así en una mayor eficiencia y atención a la comunidad; además de los recursos destinados para afrontar la contingencia por la pandemia del COVID-19.

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



PRESIDENTA MUNICIPAL
LIC. MARICELA SERRANO HERNANDEZ



TESORERA
C.P. MA. YASMIN LOPEZ CASTELLANOS



SECRETARIO
LIC. ARMANDO RAMIREZ GARCIA



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Panorama Económico.

El municipio aplica políticas de contención en el gasto corriente, que desde el inicio de la administración se implementó acorde a las medidas de austeridad que el gobierno federal anunció. Se continúa con el gasto en infraestructura y gasto social como está establecido en el plan de desarrollo municipal.

Autorización e Historia.

Erección del municipio de Ixtapaluca 05 de Febrero de 1820.

Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social

Administración Pública

b) Principal Actividad

Prestador de servicios de la administración pública

c) Ejercicio Fiscal

2018

d) Régimen jurídico

Persona Moral con Fines No Lucrativos

e) Consideraciones Fiscales

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios personales subordinados.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios profesionales.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por arrendamiento.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por asimilados a salarios.

Sujeto obligado del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

f) Estructura Organizacional Básica

El Ayuntamiento Municipal de Ixtapaluca, está integrado por un Titular del Ejecutivo Municipal, El Síndico y trece Regidores, electos por el principio de Mayoría Relativa y Representación Proporcional como lo establece la Ley Orgánica Municipal y el Código Electoral del Estado de México

g) Fideicomisos, mandatos y análogos

NO APLICA



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros fueron preparados conforme la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los postulados Básicos observados en la preparación de los estados financieros:

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Actualización. La entidad no reconoce los efectos inflacionarios en los estados financieros.

b) Sistema y método de valuación de inventarios. Como política las existencias se valúan a costo promedio, la afectación por las compras realizadas de artículos que se distribuirán a través de programas de beneficio social se llevan a la cuenta de Almacén, en el Activo Circulante, afectando las asignaciones presupuestales correspondientes y se abrirán los auxiliares necesarios para controlar por tipo los materiales resguardados en el Almacén.

c) Provisiones. De acuerdo al manual único de contabilidad es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, por lo que las provisiones registradas solo reflejan la obligación de pago al cierre del periodo por contraprestaciones de bienes o servicios.

d) Reservas. No aplica.

e) Cambios en las políticas contables. No aplica.

f) Reclasificaciones. No aplica.

g) Depuración y cancelación de saldos. No aplica.

Reporte Analítico del Activo.

	ALTAS
Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,328,002.42
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$22,013,509.16
Equipo de Defensa y Seguridad	\$2,889,795.85
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$4,405,098.32

El método que utilizamos para la depreciación es el de línea recta ya que se considera el mismo porcentaje de depreciación para todos los años de vida útil de los bienes, las tasas aplicadas son las autorizadas mediante la circular no. 2 expedida por el Contador General Gubernamental, así como las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2020 (décimo novena edición), los importes son los siguientes: Vehículos 10%, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%, Equipo de Computo 20%, Mobiliario de Oficina 3%, Edificios 2%, Maquinaria 10% el resto 10%.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

NO APLICA



MUNICIPIO DE IXTAPALUCA, 015

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte de la Recaudación.

	RECAUDACION
INGRESOS LOCALES:	122,200,666.43
INGRESOS FEDERALES:	1,161,024,301.58
SUMA INGRESOS	1,283,224,968.01

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

La deuda y otros pasivos ascienden a la cantidad de \$ 480,145,514.69 al mes de Diciembre, en comparación con el ejercicio anterior se muestra un incremento de \$26,176,894.92 lo que principalmente se debe a la creación de pasivo al final del año para comprometer los recursos destinados a obra pública.

Calificaciones Otorgadas.

La última calificación otorgada al Municipio por la empresa HR Ratings es del día 10 de julio de 2020 la calificación asignada es HR BBB con perspectiva estable.

Proceso de Mejora.

Las políticas de control interno implementadas están apegadas a la normatividad y lineamientos emitidos por el órgano superior de fiscalización del estado de México.

Con el propósito de mejora continua, el órgano de control realiza revisiones a todas las áreas que conforman el H. Ayuntamiento.

Se les da seguimiento al resultado del avance de las metas establecidas así como de sus alcances.

Información por Segmentos.

No aplica

Eventos Posteriores al Cierre.

No aplica.

Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas.


Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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




PRESIDENTA MUNICIPAL
LIC. MARICELA SERRANO HERNANDEZ




TESORERA
C.P. MA. YASMIN LOPEZ CASTELLANOS




SECRETARIO
LIC. ARMANDO RAMIREZ GARCIA