

MUNICIPIO DE EMPALME

**Notas a los estados financieros
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Este renglón al 31 de diciembre de 2020 se integra por los depósitos en cuentas bancarias, así como otros similares de inmediata realización, como sigue:

Nombre de la Cuenta	Actual	Anterior
FONDO CAJA	1,279.53	18,106.38
BANCOS	-4,074,118.11	6,738,743.80
Total	-4,072,838.58	6,756,850.18

El saldo negativo en bancos se debe principalmente a que existen remanentes pagados por Bansi pendientes de registrar.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2020, el importe de este rubro se integra de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Actual	Anterior
DOCUMENTOS POR COBRAR	14,933,861.05	5,783,643.85
DEUDORES DIVERSOS	847,876.62	6,873.30
Total	15,781,737.67	5,790,517.15

Este rubro tiene una principal variación, debido a que existen remanentes pagados por Bansi pendientes de registrar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro al 30 de septiembre de 2020 se integra por conceptos siguientes:

EDIFICIOS	6,468,713.32	6,468,713.32
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	6,169,146.15	6,120,426.15
EQUIPO DE TRANSPORTE	17,308,447.65	17,308,447.65
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,365,315.64	10,365,315.64
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	68,007,774.27	83,891,435.36
TOTAL	108,319,397.03	124,154,338.12

Bienes Inmuebles

Esta cuenta es integrada por los edificios propiedad del ayuntamiento, como es el mismo edificio del Ayuntamiento de Empalme, cárcel pública, rastro municipal y relleno sanitario, entre otros.

Bienes Muebles

Esta cuenta se compone mayormente de equipo diverso distribuido a las diferentes dependencias del Ayuntamiento de Empalme.

Otros activos diferidos

Se cuenta con dos créditos con Bansi uno a largo plazo por 70 millones y uno a corto plazo por 12.5 millones que terminó de ser liquidado en diciembre, así como otro a corto plazo de 2.5 millones con fideson.

Estimaciones y deterioros

El rubro no se encontró entre los estados financieros presentados.

PASIVO

Esta sección de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Pasivo Circulante:

Cuentas por pagar a Corto Plazo

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>Actual</i>	<i>Anterior</i>
PROVEEDORES	10,244,054.51	8,009,650.60
ACREEDORES DIVERSOS	12,560,227.74	11,941,193.75
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,032,919.32	22,752,885.03
FONDOS AJENOS	7,220,906.64	5,760,384.42
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	1,865,935.75	1,865,935.75
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,846,708.33	18,846,708.33
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	62,770,752.29	69,176,757.88

Retenciones y contribuciones por pagar

Este rubro se compone por

Impuesto federal: retención por ISR a los trabajadores.

Retención del 10% de ISR: retenciones de ISR a proveedores.

Infonacot: Retenciones pendientes de pagar al Infonacot desde la anterior administración.

Fondos ajenos

Entre las principales cuentas que conforman este rubro, se pueden apreciar CECOP y UNISON por la retención por pago de contribuciones estatales, el Rastro Municipal por la parte correspondiente al rastro de las aportaciones por los servicios de sacrificio de animales, además de tres plantas mecanizadas para el tratamiento de aguas residuales y los diferentes programas como HABITAT.

Otros Pasivos Circulantes

En este caso se realizó la contratación de dos créditos quirografarios uno con la Bansi por 12.5 millones y otro con Firmeza el cual se pagó solamente una parte, existiendo actualmente un litigio pendiente, además de un crédito con fideson por 2.5 millones.

Pasivos No Circulantes

Nombre de la Cuenta	Actual	Anterior
Bansi 247-9	68,007,774.27	68,891,435.36
	68,007,774.27	68,891,435.36

Documentos por pagar a largo plazo

En este apartado, las cifras presentadas de al 30 de septiembre 2020 muestran el crédito contratado con Bansi en 2016 por 70 millones a los que solo se había estado pagando una pequeña parte del capital, actualmente ya se empieza a pagar de acuerdo a la tabla de amortización.

II. ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2020 se tuvieron los resultados siguientes:

Ingresos de Gestión

Se obtuvieron ingresos por parte del Municipio de empalme durante este periodo por la cantidad de \$ 196,948,089.60.

Gastos y Otras Pérdidas

Se tuvo un gasto durante el periodo por \$ 205,630,220.11.

III. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 30 de septiembre de 2020 este rubro está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>Actual</i>	<i>Anterior</i>
Bancos/Tesorería	-4,074,118.11	6,738,743.80
Fondo de caja	1,279.53	18,106.38
Total	-4,072,838.58	6,756,850.18

El saldo negativo en bancos se debe principalmente a que existen remanentes pagados por Bansi pendientes de registrar.

IV. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre de 2020 este rubro está integrado de la siguiente manera:

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>Actual</i>	<i>Anterior</i>
PATRIMONIO MUNICIPAL	40,855,661.74	40,806,941.74
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-42,923,761.67	-42,173,429.53
RESULTADO DEL EJERCICIO	-8,682,130.51	
TOTAL CAPITAL	-10,750,230.44	-1,366,487.79

En el informe anterior se puede notar un desahorro obtenido por -8,682,130.51 se debe principalmente a la disminución de los ingresos propios producto de la pandemia de Covid-19 en la que muchos.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>Actual</i>	<i>Anterior</i>
C.O.A.IMPUESTO PREDIAL POR RECUPERAR	77,293,190.36	81,358,138.60
PASIVOS CONTINGENTES	40,400,000.00	40,400,000.00
C.O.A. EQPO DE TRANSPORTE (COMODATO)	2,875,258.00	2,875,258.00
TOTAL	120,568,448.36	124,633,396.60

PRESUPUESTARIAS

Ingresos

Nombre de la Cuenta	Actual	Anterior
Ley de Ingresos Estimada	205,376,296.63	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-8,428,207.03	
Modificaciones a la Ley de Ingresos		
Ley de Ingresos Devengada	196,948,089.60	
Ley de Ingresos Recaudada	196,948,089.60	

Egresos

Nombre de la Cuenta	Actual	Anterior
Presupuesto de Egresos Aprobado	204,764,288.69	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-865,931.42	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos Comprometido	205,630,220.11	
Presupuesto de Egresos Devengado	205,630,220.11	
Presupuesto de Egresos Ejercido	205,630,220.11	
Presupuesto de Egresos Pagado	205,630,220.11	

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. El desahorro obtenido por -8,682,130.51 se debe principalmente a la disminución de los ingresos propios producto de la pandemia de Covid-19 en la que muchos contribuyentes dejaron de realizar pagos, además de haber permanecidas cerradas las oficinas recaudadoras durante un periodo considerable..


Dr. Miguel Francisco Javier Genesta Sesma
Presidente Municipal




Ing. Juan Jesús Aragón Ramírez
Tesorero


TESORERIA MUNICIPAL