MUNICIPIO DE CALIMAYA 069

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2022

CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes — Saldo al 31-12-2022: **34,578,686.46**

1111	Caja	4,848,152.70	
1112	Bancos	29,730,533.76	

Dentro del saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes se encuentran importes que estan siendo observados a administraciones anteriores por no haber entregado en su totalidad

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir — **5,330,288.53**

1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.50	
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	5,330,288.03	

El saldo de esta cuenta se esta depurando por la administracion saliente por no dejar en ceros las cuentas

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo — **0.00**

	Sin movimientos	0.00	

Inversiones Financieras — **206,687.51**

1114	Inversiones Temporales	206,687.51	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles — **71,752,926.65**

1231	Terrenos	2,614,744.14	
1233	Edificios no Habitacionales	16,401,430.75	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,283,645.73	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,498,449.59	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,969,035.60	
1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	29,589,146.57	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	8,748,249.12	
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	4,460,193.75	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	168,033.00	
1251	Software	19,998.40	

Estimaciones y Deterioros

	Depreciaciónes	% del mes	acumulada	
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	27,335.73	2,624,229.57	
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	372,143.14	25,218,525.20	

Los saldos de ejercicios anteriores no son acordes a la realidad

Otros Activos — **144,070,209.27**

1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestacion de servicios	6,383.18	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	20,350,404.78	
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	721,164.69	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	122,992,256.62	

Los saldos pertenecen a administraciones anteriores y estan siendo observados a las administraciones anteriores para su aclaracion

Pasivo — **38,744,764.23**

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,729,151.12	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,800,067.16	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	6,701,429.53	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,839,945.06	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,674,171.36	

Los saldos, en su mayoria pertenecen a administraciones anteriores y estan siendo observados a las administracion saliente para su aclaracion

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) — **6,750,529.88**

IMPUESTO PREDIAL	917,037.55	
IMPUESTO PREDIAL REZAGO	0.00	
IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO	2,873,496.11	
IMP. SOBRE TRASLADO DE DOMINIO REZAGO	0.00	
MULTAS	0.00	
RECARGOS	247,421.43	
GASTOS DE EJECUCION	0.00	
IMPUESTO SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS	386.55	
IMP. SOBRE ANUNCIOS PUBLI. REZAGO	0.00	
APORTACIONES DE MEJORAS	0.00	
USO DE VIAS PUBLICAS PARA ACT. DE COMERCIO	11,199.00	
SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	0.00	
CONDUCCION AGUAS	0.00	
DERECHOS DESCARGA AGUAS RESIDUALES Y SU TRATAMTO O MANEJO ECOLOGI	0.00	
CONECCION A SISTEMA DE AGUA Y DRENAJE	0.00	
RECONECCION A LOS SISTEMA DE AGUA POTABLE	0.00	
REZAGO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	0.00	
VENTA DE MEDIDORES DE AGUA	0.00	

	OTROS SERVICIOS RELACIONADOS AL AGUA	49,447.89	
	MANTENIMIENTO DE DRENAJE	0.00	
	RECONEXION A LOS SISTEMAS DE AGUA POTABLE	0.00	
	DICTAMEN DE FACTIBILIDAD DE SERVICIOS	0.00	
	REGISTRO CIVIL	29,368.00	
	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS	1,421,928.85	
	SERV. PRES. POR AUTORIDADES FISCALES	35,071.00	
	SERV. PRES. POR RASTROS	0.00	
	SERV. PRES. POR PANTEONES MUNICIPALES	2,400.00	
	EXPEDICION O REF. ANUAL DE LICENCIAS	1,841.83	
	EXP. O REF. ANUAL DE LICENCIAS REZAGO	0.00	
	SERV. PRES. POR LAS AUT. DE CATASTRO	52,014.00	
	SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	484,760.00	
	RECARGOS	203.17	
	PRODUCTOS	599,355.50	
	APROVECHAMIENTOS	24,600.00	

Gastos y Otras Pérdidas (13)

	No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto		

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

	El patrimonio contribuido no sufrio ninguna modificación durante el mes de diciembre de 2022
	El patrimonio generado no sufrio modificación en relacion a las actividades del mes de diciembre de 2022

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

		Noviembre 2022	Diciembre 2022	
	Efectivo en Bancos - Tesoreria	7,430,121.92	29,730,533.76	
	Inversiones temporales	20,218,868.54	206,687.51	
	Fondos con afectación especifica			
	Depositos de fondos de terceros y otros			
	Total de Efectivo y Equivalentes	**27,648,990.46**	**29,937,221.27**	

Bienes muebles adquiridos durante el mes de diciembre de 2022		Costo	**522,842.86**
1241-0004-003-0572	LAP TOP HP MOD HP PAVILION 360 CONVERTIBLE 14-CDOXXX FACT 649 COM TATZUMARU	23,200.00	
1241-0004-003-0573	MULTIFUNCIONAL INY DE TINTA COLOR DCP-T720DW FACT B 1456 JOSE ALBERTO MENDO	12,936.32	
1241-0004-003-0574	MULTIFUNCIONAL A COLOR EPSON MOD L3250 FACT B 1457 JOSE ALBERTO MENDOZA ROD	8,816.00	
1241-0004-003-0575	MULTIFUNCIONAL INY DE TINTA COLOR DCP-T720DW FACT B 1458 JOSE ALBERTO MENDO	12,936.32	
1241-0004-003-0576	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 351 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0577	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 352 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0578	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 354 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0579	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 355 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0580	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 356 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0581	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 357 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0582	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 358 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0583	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 360 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0584	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 361 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0585	COMP D ESCRITORIO MOD DELL P TOWER 3420 FACT 629 COMERCIALIZADORA TATZUMARU	20,880.00	
1241-0004-003-0586	COMP D ESCRITORIO LENOVO THINKCENTRE M900 FACT 363 COMERCIALIZADORA TATZUMA	20,880.00	
1241-0004-003-0587	MULTIFUNCIONAL BROTHER MOD DCP-T720DW FACT 630 COMERCIALIZADORA TATZUMARU S	8,062.00	
1241-0004-003-0588	DISCO DURO 1 TB FACT 5877A FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	7,540.00	
1241-0004-003-0589	MONITOR 27" FACTURA 5877A FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	7,192.00	
1241-0006-005-0517	ESCRITORIO MODULAR PRESIDENCIAL FACT CC003 FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	84,680.00	
1241-0006-005-0518	SILLON DE VISITA COLOR CHOCOLATE FACT CC003 FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	16,891.34	
1241-0006-005-0519	SILLON DE VISITA COLOR CHOCOLATE FACT CC003 FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	16,891.34	
1241-0006-005-0520	ESCRITORIO AUXILIAR FACTURA CC003 FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	34,104.00	
1241-0006-005-0521	SILLON EJECUTIVO FACTURA CC003 FERNANDO CONTRERAS AGUILAR	32,480.00	
1241-0006-005-0522	ENGARGOLADORA USO RUDO FACTURA B 1449 JOSE ALBERTO MENDOZA RODRIGUEZ	8,357.80	
1241-0006-005-0523	POSTES UNIFILA C/BANDAS P/SEPARACION 3 20 MTSFACT B 1450 JOSE ALBERTO MENDO	8,692.58	
1241-0006-005-0524	GUILLOTINA USO RUDO 400 HOJAS FACTURA B 1451 JOSE ALBERTO MENDOZA RODRIGUEZ	10,383.16	

Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de octubre de 2022		Costo	**0.00**
	No hubo adquisiciones		

		Saldo 30/11/2022	Saldo 31/12/2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		**8,830,456.42**	**7,954,517.60**
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	2,596,893.84	2,624,229.57
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	24,846,392.06	25,218,525.20
	Incremento en las provisiones	0.00	0.00
	Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
	Ganacia/pérdida en la venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
	Incremento en cuentas por cobrar	6,233,562.58	5,330,288.03
	Partida extraordinarias	0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestales

1.- Ingresos Presupuestarios (3)			399,682,585.42
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios (4)			-
	Incremento por Variación de Inventario		
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
	Disminución del Exceso de Provisiones		
	Otros Ingresos y Beneficios Varios		
	Otros ingresos Contables no Presupuestarios		
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)			7,181,224.00
	Productos de capital		
	Aprovechamientos de Capital		
	Ingresos derivados de Financiamientos		
	Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	7,181,224.00	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)			392,501,361.42

1.- Total de Egresos (presupuestarios) (3)			482,000,819.28
2.- Menos egresos presupuestarios no contables (4)			191,036,140.76
	Mobiliario y Equipo de Administración	1,418,494.28	
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y Equipo de Transporte	300,000.00	
	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	224,906.45	
	Activos Biológicos	0.00	
	Bienes Inmuebles	0.00	
	Otros Bienes Muebles	8,120.00	
	Activos Intangibles	0.00	
	Obra Pública en Bienes Propios	183,912,451.74	
	Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
	Compra de Títulos y Valores	0.00	
	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
	Amortización de la Deuda Pública	0.00	
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	5,172,168.29	
	Otros Egresos Presupuestarios no Contables	0.00	
3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales (5)			5,646,624.91
	Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,646,624.91	
	Provisiones		
	Disminución de Inventarios		
	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
	Otros Gastos		
	Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4.-Total de Gasto Contable (4=1-2+3) (6)			296,611,303.43

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

Presidente Municipal
Lic. Oscar Hernández Meza

Tesorero Municipal
Lic. Alexis Noe Garay Martinez

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALIMAYA EDO. DE MÉX.
CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2022 - 2024
PRESIDENCIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALIMAYA EDO. DE MÉX.
CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2022 - 2024
TESORERÍA

MUNICIPIO DE CALIMAYA 069

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2022

CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2019 - 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables:	
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	
Cuentas de Egresos	

En estos rubros no existen movimientos de valores que afecten o modifiquen la situacion financiera de la entidad

Presidente Municipal
Lic. Oscar Hernandez Meza

Tesorero Municipal
Lic. Alexis Noe Geray Martinez

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALIMAYA EDO. DE MÉX.
CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2022 - 2024
PRESIDENCIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALIMAYA EDO. DE MÉX.
CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2022 - 2024
TESORERÍA

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

posteriores.

Panorama Económico

Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y las Participaciones Federales (Ramo 28). y en los primeros meses

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

En 1824 el Municipio de Calimaya se establece como tal, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 Enero de 1985.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basado en el artículo 15 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad.

Municipal del Estado de México:

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Mercados y centrales de abasto
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y transito
- Las demas que las legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-economicas de los Municipios, asi como su capacidad administrativa y financiera

c) Ejercicio fiscal.

2022

d) Régimen jurídico.

Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 1,2,3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México.

Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Agregado.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 56 del Codigo Financiero del Estado de México.

f) Estructura organizacional básica.

Estructura Presupuestal:

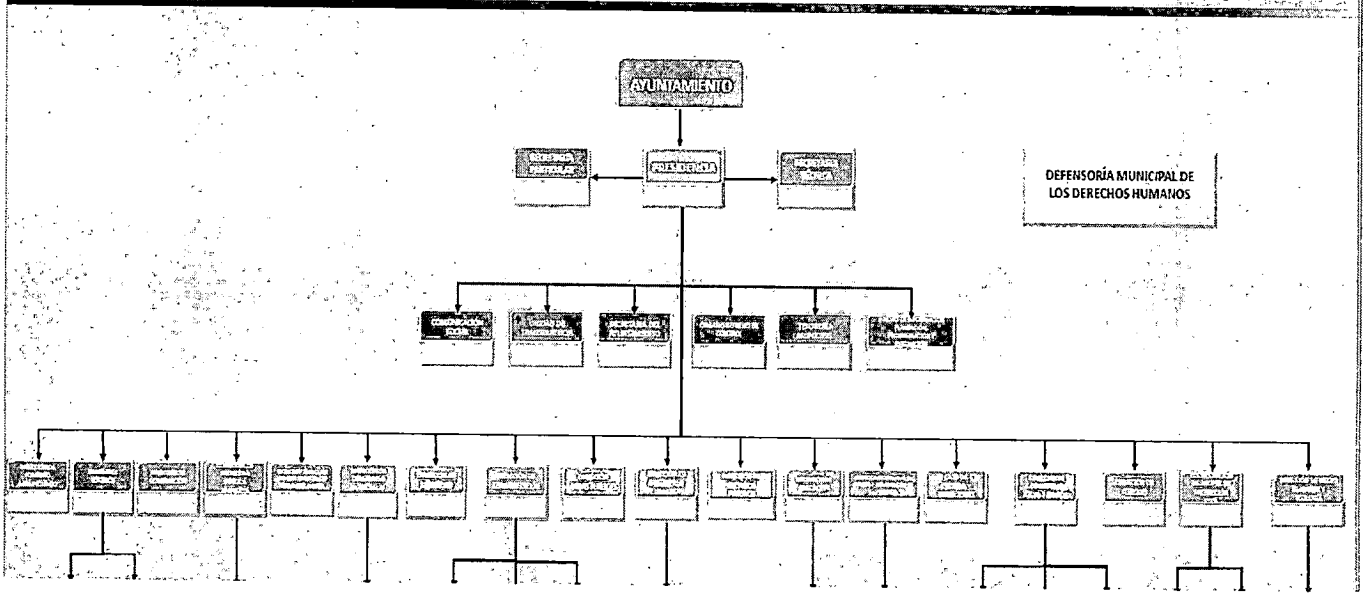
A00100 PRESIDENCIA Secretaría Particular
A00101 PRESIDENCIA Secretaría Técnica
A00122 PRESIDENCIA Unidad de Transparencia
A00134 PRESIDENCIA Auditoría Financiera
A00152 PRESIDENCIA Atención a la Mujer

A00154 PRESIDENCIA Vialidad y Transporte
A00A00 PRESIDENCIA PRESIDENCIA
A01A01 Comunicación Social Comunicacion Social
A02A02 Derechos Humanos Derechos Humanos
B00B00 SINDICATURAS SINDICATURAS
C01C01 Regiduría I Regiduría
C02C02 Regiduría II Regiduria
C03C03 Regiduría III Regiduria
C04C04 Regiduría IV Regiduria
C05C05 Regiduría V Regiduria
C06C06 Regiduría VI Regiduria
C07C07 Regiduría VII Regiduria
D00109 SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Registro Civil
D00D00 SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO
E00120 ADMINISTRACIÓN Administración y Desarrollo de Personal
E00E00 ADMINISTRACIÓN Administración
E00E02 ADMINISTRACIÓN Informatica
E00E03 ADMINISTRACIÓN Eventos Especiales
F00F00 DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Desarrollo Urbano y Obras Publicas
F01107 Desarrollo Urbano y Servicios Públicos Urbanismo y Vivienda
F01F01 Desarrollo Urbano y Servicios Públicos Desarrollo Urbano y Servicios Publicos
G00129 ECOLOGÍA Antirrábico
G00G00 ECOLOGÍA Ecologia
H00126 SERVICIOS PUBLICOS Limpia
H00127 SERVICIOS PUBLICOS Alumbrado Público
H00128 SERVICIOS PUBLICOS Parques y Jardines
H00145 SERVICIOS PUBLICOS Panteones
I01143 Desarrollo Social Atención a la Juventud
I01143 Desarrollo Social Atención a la Salud
I01I01 Desarrollo Social Desarrollo Social
J00J00 GOBIERNO MUNICIPAL Gobierno Municipal
K00K00 CONTRALORIA Contraloria
L00115 TESORERIA Ingresos
L00118 TESORERIA Catastro Municipal
L00L00 TESORERIA TESORERIA
M00108 CONSEJERIA JURIDICA Oficialia Mediadora - Conciliadora
M00164 CONSEJERIA JURIDICA Oficialia Calificadora
M00M00 CONSEJERIA JURIDICA Consejeria Juridica
N00137 DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO Simplificación Administrativa
N00N00 DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO Direccion general de desarrollo y fomento economic
N01N01 Desarrollo Agropecuario Desarrollo Agropecuario
O00O00 EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL Educacion Cultural y Bienestar Social
Q00159 SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Secretaría Técnica de Seguridad Pública
Q00Q00 SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Seguridad Publica y Transito
R00R00 CASA DE LA CULTURA Casa de la Cultura
S00S00 UNIDAD DE INFORMACIÓN, PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y EVALUACIÓN Unidad de Informacion Planeacion Programacion y Ev
T00106 PROTECCIÓN CIVIL Cuerpo de Bomberos
T00T00 PROTECCIÓN CIVIL Proteccion Civil
U00U00 TURISMO Turismo

Estructura Administrativa:

Organigrama

ESTRUCTURA ORGÁNICA 2022 -2024





g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No tenemos ningún fideicomiso

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del Estado de México
- La Ley Orgánica Municipal del Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de México

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

NOTA ACLARATORIA, DERIVADO DE LA OBLIGACION DE DICTAMINAR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2020 Y AL HABERSE DETERMINADO SALVEDAD POR DIFERENCIA ENTRE EL ACTIVO Y EL PASIVO MAS PATRIMONIO EN EL MES DE MAYO 2021 SE HACE EL REGISTRO CONTABLE PARA QUE ASI LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLAN CON EL POSTULADO DE DUALIDAD.

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG (Clasificador por Objeto del Gasto)
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI (Clasificador por Rubro de Ingresos)
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De a cuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Plan de implementación:

Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

c) Sistema y método de valuación de inventarios:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

d) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

e) Reservas:

No se cuenta con Reservas

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables parte del ejercicio 2014 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

g) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

h) Depuración y cancelación de saldos:

No existe reclasificaciones importantes

Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

A partir de enero de 2016 se aplica depreciacion en proporcion a los porcentajes emitidos por la CONAC utilizandose el metotodo de depreciacion en linea recta

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Tratado en el punto anterior.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No se tiene ningun fideicomiso

Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presenta por separado en las notas de desglose

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

Se anexara la información en las notas de desglose.

Calificaciones Otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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"

Presidente Municipal
Lic. Oscar Hernández Meza

Tesorero Municipal
Lic. Alexis Noe Garay Martínez

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALIMAYA EDO. DE MÉX.
CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2022 - 2024
PRESIDENCIA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALIMAYA EDO. DE MÉX.
CALIMAYA
TRADICIÓN Y MODERNIDAD
2022 - 2024
TESORERÍA