



MUNICIPIO DE TIMILPAN
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: El saldo de la caja al cierre del presente mes de Septiembre de 2020 presenta ya un saldo de 0.00 y el saldo solo es de los bancos del municipio de las cuentas de recursos propios, participaciones, recursos estatales y recursos federales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: El saldo de la cuenta de anticipo a contratistas aun queda con un saldo por la cantidad de \$ 132,723.36 el cual se registra igual respecto al saldo del mes inmediato anterior y el cual se ira descargando hasta llegar a su cancelacion al momento de realizar los pagos pendientes de obras que aun estan en proceso.

Cuentas de ingresos: Al cierre del mes de Septiembre, se tiene una ley de ingresos recaudada acumulada de \$ 75,351,695.08 lo que representa un 42.78% del presupuesto autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Del total de ingresos recaudados a la fecha, se ve un incremento derivado de que al inicio de año se presenta un ingreso considerable por el cumplimiento de los contribuyentes del impuesto predial y de los usuarios del servicio de agua potable.

Inversiones Financieras: Al término del mes de Septiembre de 2020 se puede observar que la cuenta de inversiones financieras a corto plazo presenta un saldo de \$ 3,980,706.08, el cual se debe a la adhesión al Fondo Financiero de Apoyo Municipal, el cual se utilizara para atender oportunamente las contingencias de fin de año, como sera el pago de aguinaldo y prima vacacional del personal que labora en el ayuntamiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Se hizo la depuración y conciliación de los bienes, por lo tanto las cifras que se manejan son apegadas a la realidad y en el presente mes de Septiembre no se realizo ninguna adquisición de un bien mueble que afectara al patrimonio.

Estimaciones y Deterioros: No se cuenta con información de este rubro.

Otros Activos: No se cuenta con información en este rubro

Pasivo: El saldo del pasivo que se presenta al cierre del mes de Septiembre de 2020 por un importe de \$ 30,068,456.08 se desglosa de la siguiente manera el 34.06 % Corresponde a Proveedores, 46.24 % a la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar, 10.21% a los Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo, 3.66% a la partida de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y el 5.82% a documentos comerciales a pagar a corto plazo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: La recaudación obtenida en el mes de Septiembre de 2020, fue de \$ 7,420,096.89, donde los rubros de ingresos de Gestión los que mas recaudación registraron son los del Impuesto Predial y del cobro de los Derechos de Agua Potable, y de los egresos del mes fueron por la cantidad de \$ 6,061,258.81 que es por las erogaciones pagadas de las partidas de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias, inversión pública y deuda pública.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: En relación a las participaciones el municipio recibió sus participaciones federales y estatales del mes de Septiembre de 2020.

Otros Ingresos y Beneficios: No se cuenta con información en este rubro.

Gastos y Otras Pérdidas: El estado de actividades refleja un ahorro de \$ 5,377,236.95, esto se debe a que durante este mes se aplicaron los recursos del programa Fondo de Infraestructura Social Municipal y del Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios del mes en las cuentas de construcciones en proceso y en los rubros del gasto.

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

Al igual que nuestro estado de actividades, también en el estado de variación a la hacienda pública se refleja el ahorro de la gestión obtenido en el presente mes.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

En relación a este estado financiero, se puede apreciar que existe un saldo positivo, esto debido a que existió un decremento del efectivo por -\$ 3,570,068.17, menos el efectivo o equivalente al inicio del mes por la cantidad de \$ 9,390,910.35 nos da un importe de \$ 5,820,842.18.

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

En relación a los ingresos, se puede observar que la recaudación registrada en el estado de actividades es el mismo que aparece en el Estado Comparativo Presupuestal de ingresos, en relación al gasto, tenemos un ejercido en el estado comparativo presupuestal de egresos de \$ 94,375,587.80 que está muy por encima del saldo reflejado en las partidas del gasto del estado de actividades, esto se debió a la afectación del egreso comprometido de la partida de de servicios personales que se realizó en este mes de Septiembre de 2020 de acuerdo a los lineamientos de la CONAC del mes de Febrero al mes de Diciembre de 2020.



MUNICIPIO DE TIMILPAN
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias :

Contables:

Valores: Sin movimientos

Emisión de obligaciones: Sin movimientos

Avales y Garantías: Sin movimientos

Juicios: Se tiene pendiente un juicio laboral con personal de la administración 2006-2009 y una demanda de tipo administrativa por un supuesto cobro indebido de impuestos, que la instancia en la que se encuentra el Ayuntamiento ha ganado.

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

Bienes en concesión y en comodato: Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos: Al cierre del mes de Septiembre, se tiene una ley de ingresos recaudada acumulada de \$ 75,351,695.08 lo que representa un 42.78% del presupuesto autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Del total de ingresos recaudados a la fecha, se ve un incremento derivado de que al inicio de año se presenta un ingreso considerable por el cumplimiento de los contribuyentes del impuesto predial y de los usuarios del servicio de agua potable.

Cuentas de egresos: Por lo que respecta al presupuesto de egresos, a la fecha se tiene un ejercido acumulado de \$ 94,375,587.80 lo que representa un 53.56% del presupuesto autorizado, de los cuales el 60.88% se ha ejercido en el capítulo de servicios personales, el 2.31% a materiales y suministros, el 11.89% a servicios generales, el 6.40% a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas derivadas del pago anticipado y descuentos según la ley de ingresos, el 0.37% es al capítulo de bienes muebles, inmuebles e intangibles, el 10.45% es al capítulo de inversión pública y el 7.71 % corresponde al ejercido en el capítulo de deuda pública, del capítulo de servicios personales se efectuó el asiento de comprometido de acuerdo a los lineamientos de la CONAC en el mes de Septiembre de 2020 del periodo de Febrero a Diciembre de 2020.

C.P. DANIEL RODRIGUEZ DE LA CRUZ
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TIMILPAN
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El Municipio de Timilpan se encuentra en una zona completamente rural y las condiciones economicas no son muy optimas

Panorama Económico: La poblacion y el Municipio se localizan en una zona de pobreza y los recursos provenientes del Ramo 33 no son los suficientes para abatir el rezago existente en el Territorio Municipal.

Autorización e Historia: El Ayuntamiento fue creado en el Siglo XIX, su poblacion es de origen Otomi, se caracteriza principalmente por dedicarse su poblacion a la agricultura y al comercio.

Organización y Objeto Social: brindar a la sociedad los servicios basicos necesarios para el bienestar y desarrollo de sus habitantes.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivados de la actividad económica del municipio, basado en los preceptos que establecen los postulados básicos, de tal manera que la información presentada sea confiable, oportuna y comparable para la toma de desiciones.

Políticas de Contabilidad Significativa:

Reporte analítico del activo: En lo general, en este mes de Septiembre, el activo que presenta el municipio, no mostro movimientos respecto al del mes inmediato anterior.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: En el presente mes de Septiembre de 2020 no existen movimientos

Reporte de la Recaudación: El funcionamiento del municipio depende básicamente de las participaciones y aportaciones por parte de la Federación y del Estado, ya que los ingresos propios recaudados son muy pocos, por lo que es importante realizar acciones que nos permitan incrementar la recaudación, así como implementar mecanismos que nos ayuden a concientizar a la poblacion para que contribuya en el pago de sus impuestos y derechos que presta el Municipio y generar los ingresos propios suficientes y necesarios para el buen funcionamiento del Ayuntamiento y aplicar estrategias de incentivos fiscales a los contribuyentes.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Se cuenta con deuda publica como tal, los adeudos son saldos de la cuenta de Sueldos y Salarios por pagar, proveedores, retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar.

Calificaciones Otorgadas: No se tiene contratado ningun tipo de calificaciones.

Proceso de Mejora: El Personal del Ayuntamiento se encuentra en constante capacitacion para presentar mejores resultados.

Información por Segmentos: No se cuenta con informacion en Segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre: No se cuenta con informacion.

Partes Relacionadas: No se cuenta con informacion.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable: Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. DANIEL RODRIGUEZ DE LA CRUZ
TESORERO MUNICIPAL