

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO DE EL ORO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Contabilidad y los Estados Financieros del Municipio de El Oro, México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios y postulados básicos de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas. A continuación se describen las principales políticas contables aplicables a la Entidad:

- a) Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México.
- b) Los ingresos se registran al conocer su importe por recibir cuando se refiere a participaciones federales y al recibirse en efectivo tratándose de los demás conceptos señalados en la Ley de Ingresos.
- c) Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideren realizados contablemente, excepto por el tratamiento contable de las erogaciones por servicio de la deuda pública directa.

“2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; emblema de la mujer mexiquense”.

De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos se realiza hasta el momento de pago y al cierre de mes en que se efectúa la creación de pasivos.

d) Las inversiones en bienes muebles e inmuebles son consideradas como un egreso presupuestal en el período que se adquieren, sin embargo contablemente dichas inversiones se registran como activos propios de la Entidad.

e) En el rubro de efectivo las inversiones en valores se registran al costo en el momento de la inversión, y sus rendimientos son registrados en estado de ingresos.

f) De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, constituirán adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS). Dichos pasivos se cubrirán con cargo al presupuesto del año en que se liquiden. Presupuestalmente al cierre del ejercicio con los egresos no liquidados el egreso presupuestal correspondiente (Capítulo 9000-Adefas).

g) Presupuestalmente, la contratación de nuevos créditos de deuda pública directa son reconocidos como ingresos por financiamiento; la liquidación de los mismos es reconocida como gastos por servicio de deuda directa.

NOTA No. 2: APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

La información financiera está integrada de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables. La Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros. Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el H.

Página 2 de 4

“2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; emblema de la mujer mexiquense”.

Ayuntamiento del Municipio de El Oro, México y los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.

NOTA 3) ACTIVO CIRCULANTE:

Se realizaron los movimientos de las cuentas de balance al 31 de diciembre de 2019, en Bancos (1112) Cargos por \$ 42,304,181.83 Abonos por \$ 75,554,238.89, Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo (1123) Cargos por \$ 23,311.88 y Abonos por \$540.00 del mes que se informa, Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo (1129) cargos por \$302,407.14 y abonos por \$0.00,

NOTA 4) ACTIVO NO CIRCULANTE:

Derivado de la revisión en la partida (1230) construcciones en proceso OBRAS ADMINISTRACION 2019-2021 con un cargo de \$ 41,094,046.61 y abono por \$ 64,757,938.53 en el mes que se informa. En la cuenta Bienes Muebles (1240) no tiene movimientos durante el mes que se informa.

NOTA 5) CUENTAS POR PAGAR

Del rubro Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, en la cuenta (2111) se tiene un cargo por \$7,059,549.82 y abono por \$7,059,549.82, corresponden por el pago de nómina de los trabajadores del Municipio del mes que se informa.

Del rubro Proveedores por Pagar a Corto Plazo (2112) son los pasivos registrados al mes que se informa correspondiente a la presente administración. Así mismo se registraron movimientos a proveedores por \$ 4,024,115.19 (abonos) y por \$ 3,290,139.50 (cargos) y Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo (2113) por \$40,386,615.66 (abonos) y \$ 35,776,545.72 (carga).

Del rubro de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, en la cuenta (2117) se tiene un adeudo por la cantidad de \$ 3,186,440.51, corresponden a las

“2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; emblema de la mujer mexiquense”.

retenciones de ISR del mes de octubre, noviembre y diciembre mismo que se pagara en el mes de enero de 2020.

Del rubro de Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo, en la cuenta (2130) se tiene un adeudo a LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS SA DE CV SFP por \$ 2,158,903.86, préstamo solicitado para gastos de operación del Ayuntamiento de El Oro, mismo que se pagara durante el ejercicio fiscal 2020, de manera mensual por un periodo de 11 meses.

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA

Página 4 de 4



MUNICIPIO: EL ORO, 022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO
I. Notas al Estado de Situación Financiera		
Efectivo y equivalentes (4)	10,572,255.21	
Caja	0.00	Todos los cobros recibidos en efectivo fueron depositados en su totalidad al cierre de mes
Bancos/Tesorería	10,572,255.21	Total de recurso disponible en bancos
BANCOS BANORTE	260,091.39	Total de recursos en cuentas
BANORTE CTA 1018337373 RECURSOS PROPIOS	241,091.63	Recursos propios disponibles
BANORTE CTA 1054232047 RECURSOS PROPIOS	18,999.76	Recursos propios disponibles
BANCOS BANCOMER	1,579,582.57	Total de recursos en cuentas
BANCOMER CTA 0113616207 RECURSOS PROPIOS 2019-2021	474,302.32	Recursos propios disponibles
BANCOMER CTA 0114096312 FISE 2019	1,086,480.25	Recursos propios disponibles
BANCOMER CTA 0114158709 REC PROPIOS 2019 2021	18,800.00	Recursos propios disponibles
BANCOS BANCO AZTECA	1,464,875.23	Total de recursos en cuentas
AZTECA CTA 01720119915640 RECURSOS PROPIOS	384,175.09	Recursos propios disponibles
AZTECA CTA 01720119915481 FORTAMUN 2019	1,609.27	FORTAMUN 2019 disponible
AZTECA CTA 01720125057195 FEIEF 2019	1,079,090.87	Total de recursos en cuentas
BANCOS SANTANDER	7,057,875.99	Total de recursos en cuentas
SANTANDER CTA 65507180988 RECURSOS PROPIOS	1,773,966.80	Recursos propios disponibles
SANTANDER CTA 65507181190 FORTAMUN 2019	0.00	FORTAMUN 2019 disponible
SANTANDER CTA 65507181537 FISM 2019	457,383.77	FISM 2019 disponible
SANTANDER CTA 18000112242 FASP 2019	0.00	FASP 2019 disponible
SANTANDER CTA 18000115479 FEFOM 2019	947,192.68	FEFOM 2019 disponible
SANTANDER CTA 18000129355 FORTAMUN 2019	2,156.97	FORTAMUN 2019 disponible
SANTANDER CTA 18000129295 REC PROPIOS 2019 2021	3,877,175.77	Recursos propios disponibles
BANCOS LIBERTAD	209,830.03	Recursos propios disponibles
LIBERTAD CTA 12000014840 RECURSOS PROPIOS	209,830.03	Recursos propios disponibles
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (5)	357,279.49	
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	54,872.35	
Credito al Salario	49,362.35	Saldo por concepto de subsidio al empleo del mes de octubre, Noviembre y Diciembre de 2019, mismos meses que serán pagados en el mes de enero de 2020.
SUBSIDIO AL EMPLEO RECURSOS PROPIOS 2019	42,962.20	Saldo por concepto de subsidio al empleo del mes de octubre, Noviembre y Diciembre de 2019, mismos meses que serán pagados en el mes de enero de 2020.
SUBSIDIO AL EMPLEO RAMO 33	6,400.15	Saldo por concepto de subsidio al empleo del mes de octubre, Noviembre y Diciembre de 2019, mismos meses que serán pagados en el mes de enero de 2020.
DEUDORES DIVERSOS	5,510.00	Saldo por concepto de las comisiones ejercidas en el mes, mismos que serán reintegrados en el mes de Enero de 2020.
BANCO SANTANDER(MEXICO) SA INSTITUCION DE BANCA MULTIPLEGRUPO FINANCIERO SANTANDER MEXICO	5,510.00	Saldo por concepto de las comisiones ejercidas en el mes, mismos que serán reintegrados en el mes de Enero de 2020.
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo (1129)	302,407.14	REGISTRO PARTICIPACIONES FISE 2019 DICIEMBRE NO DEPOSITADAS POR GOBIERNO DEL ESTADO OFICIO PM/500-B/12/2019
SECRETARIA DE FINANZAS	302,407.14	REGISTRO PARTICIPACIONES FISE 2019 DICIEMBRE NO DEPOSITADAS POR GOBIERNO DEL ESTADO OFICIO PM/500-B/12/2019
ANTICIPO A CONTRATISTAS	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
ANTICIPO A CONTRATISTAS FISM 219	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
ANTICIPO A CONTRATISTAS FEFOM 2019	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)		No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.

Inversiones Financieras (7)		No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)	224,481,274.96	La suma no incluye la cantidad de la cuenta de depreciación
TERRENOS	118,356,496.00	Suma total de terrenos con valor catastral al cierre de mes.
JARDINES	3,101,600.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
PANTEONES	10,651,313.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
PARQUES Y ZOOLOGICOS	348,144.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
PREDIOS NO EDIFICADOS	95,652,466.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
CAMPOS DEPORTIVOS (sin instalaciones)	8,152,973.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Terreno (Basurero)	450,000.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Edificios no Habitacionales	78,121,881.57	Suma total de edificios no Habitacionales al cierre de mes.
BODEGAS Y DEPOSITOS	6,303,389.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
AUDITORIOS	27,801,912.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	21,914,517.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	3,069,509.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
MERCADOS	5,183,509.57	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
OTROS EDIFICIOS	11,303,512.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
RASTROS	2,545,533.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: EL ORO, 022 **PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

A) NOTAS DE DESGLOSE	COMENTARIO	
Bienes Muebles	28,002,897.39	Monto de los bienes sin movimientos en el mes
Mobiliario y Equipo de Administración	4,425,146.31	Refleja el monto de los bienes muebles en estado bueno, obsoletos y sin existencia física aplicados a la depreciación al cierre de mes.
Vehiculos y Equipo de Transporte	16,973,852.63	Refleja el monto de los bienes muebles en estado bueno, obsoletos y sin existencia física aplicados a la depreciación al cierre de mes.
Equipo de Defensa y Seguridad	476,845.35	Refleja el monto de los bienes muebles en estado bueno, obsoletos y sin existencia física aplicados a la depreciación al cierre de mes.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	6,115,053.10	Refleja el monto de los bienes muebles en estado bueno, obsoletos y sin existencia física aplicados a la depreciación al cierre de mes.
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,000.00	Monto de los bienes muebles en estado bueno, no aplica para el cálculo de la depreciación
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	7,939,751.33	Monto de la depreciación acumulada de los bienes inmuebles al cierre de mes. Método de depreciación por porcentaje en línea recta.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	17,598,874.73	Monto de la depreciación acumulada de los bienes muebles al cierre de mes. Método de depreciación por porcentaje en línea recta.
Estimaciones y Deterioros (9)		No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Otros Activos (10)		No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Pasivo (11)		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,412,033.38	Corresponde al adeudo con Contratistas de Obras Publicas, mismas que se pagaran en el mes subsecuente del ejercicio 2020.
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,186,440.51	Corresponde a retenciones de ISR y retenciones por contrato obra 2019 - 2021 del mes que se informa, mismo que será pagada en el mes siguiente.
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	2,158,903.86	Corresponde al Credito obtenido en el mes de Noviembre, mismo que se pagara en periodos posteriores.
Otros Pasivos a Corto Plazo	26,948.33	Refleja el saldo de los Ingresos por Clasificar del mes de Diciembre de 2019 correspondientes a los intereses generados del Fondo de Ahorro.
II. Notas al Estado de Actividades		
Ingresos de Gestión (12)		
Ley de Ingresos Recaudada	220,427,027.40	Suma total de ingresos recaudados en el mes que se informa
Ingresos de gestión	14,198,536.24	Ingresos recaudados en el mes que se informa
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	201,353,825.50	ingresos recaudados en el mes que se informa de los recursos fiscales, FORTAMUN, FISM y FASP
Otros ingresos y beneficios	4,874,665.66	Ingresos recaudados en el mes que se informa
Gastos y Otras Pérdidas (13)	222,428,565.83	Suma total de los gastos en el mes que se informa
Gastos de Funcionamiento	113,756,682.46	La mayor parte de este monto se representa por el pago de nomina (servicios personales) en el mes.
Transferencias, asig, subsidios y otras ayudas	19,394,790.91	La totalidad representa los subsidios otorgados al DIF, ODAPAS, IMCUFIDE en el mes que se informa.
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	2,240,103.86	Corresponde al Credito obtenido en el mes de Noviembre, mismo que se pagara en periodos posteriores.
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	5,905,352.20	Suma total de los gastos en el mes que se informa
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,562,437.80	La totalidad representa la depreciación mensual de los bienes inmuebles, calculada por porcentaje
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	4,342,914.40	La totalidad representa la depreciación mensual de los bienes muebles, calculada por porcentaje.
Bienes muebles e intangibles	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública (14)		
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	205,089,395.95	
Patrimonio contribuido	48,180,048.41	Saldo sin movimientos en el mes que se informa

Patrimonio generado	156,909,347.54	Saldo sin movimientos en el mes que se informa

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA



Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.

Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e integración de Cuenta Pública



hoja 03 de 03

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS	
MUNICIPIO: EL ORO, 022	PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO	
IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15)			
	Diciembre	Noviembre	
Efectivo y Equivalentes			
Efectivo en Bancos-Tesorería	10,572,255.21	43,822,312.27	Monto en cuentas bancarias en diferentes bancos y de los diferentes recursos con los que opera el municipio.
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	54,872.35	32,100.47	En el mes que se informa es el saldo total.
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	302,407.14	0.00	REGISTRO PARTICIPACIONES FISE 2019 DICIEMBRE NO DEPOSITADAS POR GOBIERNO DEL ESTADO OFICIO PM/500-B/12/2019
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	3,978,504.13	En el mes que se informa es el saldo total.
Total de Efectivo y Equivalentes	10,929,534.70	47,832,916.87	Suma
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles	0.00	0.00	Sin adquisiciones en el mes que se informa.
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios			
	Diciembre	Acumulada Noviembre	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,001,538.43	52,673,446.87	La suma acumulada de ahorro/desahorro al mes que se informa
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-	
Depreciación	25,538,626.06	25,109,611.43	La suma acumulada de la depreciación al mes que se informa
Amortización	0.00	0.00	
Incremento en las provisiones	0.00	0.00	
Incremento en inversiones producto por revaluación	0.00	0.00	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00	
Partidas extraordinarias	0.00	0.00	
V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los Egresos presu			
	Presupuestal	Contable	
Ingresos	220,427,027.40	193,644,759.29	La suma acumulada de los Ingresos al mes que se informa
Egresos	213,204,404.22	163,527,761.51	La suma acumulada de los Egresos al mes que se informa

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA



Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.

Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



hoja 01 de 01

MUNICIPIO: EL ORO, 022

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		COMENTARIO
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)		
Contables:		
Valores	0.00	Al cierre de mes la cuenta no presenta movimientos ni saldos
Emisión de obligaciones	0.00	Al cierre de mes la cuenta no presenta movimientos ni saldos
Avales y Garantías	0.00	Al cierre de mes la cuenta no presenta movimientos ni saldos
Juicios	0.00	Al cierre de mes la cuenta no presenta movimientos ni saldos
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	Al cierre de mes la cuenta no presenta movimientos ni saldos
Bienes en concesión y en comodato	0.00	Al cierre de mes la cuenta no presenta movimientos ni saldos
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,686,530,350.00	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Ingresos de gestión	722,763,874.00	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,952,924,248.00	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Otros ingresos y beneficios	10,842,228.00	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,466,103,322.60	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Ingresos de gestión	708,565,337.76	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,751,570,422.50	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Otros ingresos y beneficios	5,967,562.34	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	220,427,027.40	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Ingresos de gestión	14,198,536.24	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	201,353,825.50	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Otros ingresos y beneficios	4,874,665.66	Representa el saldo de la Ley de ingresos Autorizada por el municipio. Sin movimientos relevantes.
Cuentas de Egresos		
PE Aprobado de Gastos de Funcionamiento	106,324,157.09	Representa el total de presupuesto de egresos autorizado
PE Aprobado de Transferencias, Asign	18,514,864.90	Representa el total de presupuesto de egresos autorizado
PE Aprobado de Intereses, Comisiones	2,240,200.00	Representa el total de presupuesto de egresos autorizado
PE Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles, intang	710,977.00	Representa el total de presupuesto de egresos autorizado
PE Aprobado de Inversión Pública	100,046,322.32	Representa el total de presupuesto de egresos autorizado
PE Aprobado de Inversiones Financieras	0.00	Representa el total de presupuesto de egresos autorizado
PE por Ejercer de Gastos de Funciona	-7,051,757.37	Representa el saldo del presupuesto de egresos por ejercer acumulado al cierre del mes
PE por Ejercer de Transferencias, As	3,330,463.81	Representa el saldo del presupuesto de egresos por ejercer acumulado al cierre del mes
PE por Ejercer de Intereses, Comisio	96.14	Representa el saldo del presupuesto de egresos por ejercer acumulado al cierre del mes
PE por Ejercer de Inversión Pública	18,957,315.59	Representa el saldo del presupuesto de egresos por ejercer acumulado al cierre del mes
PE por Ejercer de Bienes Muebles, In	1,801.98	Representa el saldo del presupuesto de egresos por ejercer acumulado al cierre del mes
PE por Ejercer de Inversiones Financ	0.00	Representa el saldo del presupuesto de egresos por ejercer acumulado al cierre del mes
PE Devengado de Gastos de Funcionami	0.00	Representa el total del presupuesto de egresos ya devengado acumulado al cierre del mes
PE Devengado de Transferencias, Asig	0.00	Representa el total del presupuesto de egresos ya devengado acumulado al cierre del mes
PE Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles, intang	0.00	Representa el total del presupuesto de egresos ya devengado acumulado al cierre del mes
PE Devengado de Inversión Pública	1,445,682.90	Representa el total del presupuesto de egresos ya devengado acumulado al cierre del mes
PE Devengado de Inversiones Financieras	0.00	Representa el total del presupuesto de egresos ya devengado acumulado al cierre del mes
PE Devengado de Intereses, Comisio	0.00	Representa el total del presupuesto de egresos ya devengado acumulado al cierre del mes
PE Pagado de Gastos de Funcionamie	113,375,914.46	Representa el total del presupuesto de egresos efectivamente pagado acumulado al cierre de mes
PE Pagado de Transferencias, Asignac	19,394,790.91	Representa el total del presupuesto de egresos efectivamente pagado acumulado al cierre de mes
PE Pagado de Bienes Muebles, Inmuebl	709,175.02	Representa el total del presupuesto de egresos efectivamente pagado acumulado al cierre de mes
PE Pagado de Inversión Pública	79,643,323.83	Representa el total del presupuesto de egresos efectivamente pagado acumulado al cierre de mes
PE Pagado de Intereses, comisiones y	81,200.00	Representa el total del presupuesto de egresos efectivamente pagado acumulado al cierre de mes

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
MUNICIPIO: EL ORO, 022	
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.	
C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	COMENTARIO
Introducción (4)	La Contabilidad y los Estados Financieros del H. Ayuntamiento de El Oro México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.
Panorama Económico (5)	Se informa que las principales condiciones económicas financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables y por inicio de ejercicio fiscal; sin embargo por la caída del precio del petróleo y por consecuencia la baja de participaciones, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios, tanto a nivel local como federal.
Autorización e Historia (6)	El municipio fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 02 de marzo del 1993, considerado como uno de los municipios de tamaño medio en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.
Organización y Objeto Social (7)	
Objeto social	Ser una administración municipal, que potencialice los elementos de carácter entrópicos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo mágico en el entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo un poblado de tranquilidad y calidad en sus bienes y servicios.
Principal actividad	El municipio ha desarrollado su potencial social y económico en la región y a nivel estatal y nacional, destacando su riqueza en el sector turístico que ha permitido ser uno de los 5 municipios del Estado de México y de los 49 a nivel nacional que por su importancia de especialización el giro de la minería a finales del siglo XIX y principios del XX, el municipio a través de la explotación de las minas de oro de la región, por lo cual la Secretaría de Turismo federal en colaboración con diversas instancias gubernamentales y gobiernos estatales y municipales, contribuyó a evaluarlo y calificarlo como pueblo mágico, que para los visitantes nacionales y extranjeros es y será una entidad de belleza y tradición.
Ejercicio Fiscal	En la presente administración 2019-2021, esta operando el Primer Año año fiscal de su gestión que es el 2019.
Regimen Jurídico	Los diferentes ordenamientos legales en materia jurídica establecen las bases para la integración y funcionamiento del municipio y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevan a cabo en los ámbitos estatal y municipal, teniendo como base legal en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento; la Ley Orgánica del Estado de México, la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de éstas se identifica.
Consideraciones Fiscales del ente	El municipio se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes, así mismo realizar los enteros correspondientes en los términos de las leyes fiscales.
Estructura organizacional básica	El municipio cuenta con una estructura administrativa definida con las principales áreas de atención al público, con la finalidad de responder a las demandas sociales, entre ellas: presidencia, sindicatura, dirección general de planeación, administración y finanzas y/o tesorería, obras públicas, regidurías, contraloría, desarrollo social, servicios públicos, etc.
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.	El municipio no cuenta con algún fideicomiso, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus, Estados Contables, la Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el H. Ayuntamiento del Municipio de El Oro México, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o reevalua con algún método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda pública/patrimonio y las razones de dicha elección y mucho menos considerando los efectos inflacionarios.
	-Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios. No hay un Sistema y método de valuación de inventarios porque los consumibles se van directamente al gasto.
	- Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, no se realiza debido a que la actual administración no ejecuta este tipo de movimientos.
	-Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creación, monto y plazo, debidamente autorizadas.
	-No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creación, monto y plazo.
	-Con los Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, son prospectivos pues ayudan a tener una información financiera veraz y actualizada.
	-Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
	-Continuamente se realiza la Depuración y cancelación de saldos, con el debido soporte y autorización correspondiente.

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA



MUNICIPIO: EL ORO, 022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA		COMENTARIO
Reporte Analítico del Activo (10)		<input type="checkbox"/> Los estados financieros reflejan la Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. <input type="checkbox"/> No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciación (línea recta) o valor residual de los activos <input type="checkbox"/> No se refleja el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. <input type="checkbox"/> Los estados financiero no reflejan 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.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)		El municipio no realiza operaciones de este tipo.
Reporte de la Recaudación (12)		
Ingresos recaudados locales	14,198,536.24	El monto mostrado es acumulado del 1 de enero al 31 de diciembre 2019
Ingresos recaudados federales	201,353,825.50	El monto mostrado es acumulado del 1 de enero al 31 de diciembre 2019
proyección de recaudación de ingresos locales a mediano plazo	15,780,010.03	De acuerdo a la ley de ingresos estimada al mes de diciembre, el municipio a logrado recaudar el 90% del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
proyección de recaudación de ingresos federales a mediano plazo	210,535,588.40	De acuerdo a la ley de ingresos estimada al mes de diciembre, el municipio a logrado recaudar el 96% del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	6,784,326.08	Los adeudos que se presentan son al mes que se informa, mismos que serán pagados en los meses subsecuentes del ejercicio fiscal 2020.
Calificaciones Otorgadas (14)		
Proceso de Mejora (15)		
Políticas de control interno		El municipio de El Oro a través de la tesorería municipal debe planear, organizar, coordinar y supervisar las actividades relacionadas con la recaudación, la contabilidad, contratar y administrar la deuda pública, los gastos de las dependencias y unidades administrativas que integran la administración pública municipal, así como manejar, resguardar los fondos y valores y en general el patrimonio municipal a su cargo, cuya aplicación es para atender las necesidades municipales con apego al presupuesto de egresos aprobado por el ayuntamiento para el ejercicio fiscal anual de que se trate.
medidas de desempeño financiero, metas y alcance		Ser un municipio con una tesorería que cuente con sus unidades administrativas con elevado nivel de desempeño, contando con las condiciones óptimas financieras y administrativas para el desarrollo de actividades y cumplimiento de objetivos, dentro de un marco de legalidad y calidad.
Información por Segmentos (16)		El municipio de El Oro, cuando se considere necesario podrá revelar información financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza.
Eventos Posteriores al Cierre (17)		El municipio, informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, mediante sus informes mensuales y su cuenta pública anual, así como el informe de gobierno municipal.
Partes Relacionadas (18)		El municipio al cierre del mes correspondiente, tiene establecido por escrito que 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 (19)		La Información Contable se presenta debidamente firmada en cada página de la misma, además se incluye en cada Estado Financiero de entrega la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

TESORERO MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA

NOTAS A LOS INFORMES PRESUPUESTALES MUNICIPIO DE EL ORO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Contabilidad y los Estados Financieros del Municipio de El Oro, México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios y postulados básicos de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas. A continuación se describen las principales políticas contables aplicables a la Entidad:

- a) Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley De Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México.
- b) Los ingresos se registran al conocerse su importe por recibir cuando se refiere a participaciones federales y al recibirse en efectivo tratándose de los demás conceptos señalados en la Ley de Ingresos.
- c) Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideren realizados contablemente, excepto por el tratamiento contable de las erogaciones por servicio de la deuda pública directa.

“2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; emblema de la mujer mexiquense”.

De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos se realiza hasta el momento de pago y al cierre de mes en que se efectúa la creación de pasivos.

d) Las inversiones en bienes muebles e inmuebles son consideradas como un egreso presupuestal en el período que se adquieren, sin embargo contablemente dichas inversiones se registran como activos propios de la Entidad.

e) En el rubro de efectivo las inversiones en valores se registran al costo en el momento de la inversión y sus rendimientos son registrados en estado de ingresos.

f) De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, constituirán adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS). Dichos pasivos se cubrirán con cargo al presupuesto del año en que se liquiden. Presupuestalmente al cierre del ejercicio, con los egresos no liquidados el egreso presupuestal correspondiente (Capítulo 9000-Adefas).

g) Presupuestalmente, la contratación de nuevos créditos de deuda pública directa son reconocidos como ingresos por financiamiento; la liquidación de los mismos es reconocida como gastos por servicio de deuda directa.

NOTA No. 2: APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables. La Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros. Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el H. Ayuntamiento

Página 2 de 3

“2020. Año de Laura Méndez de Cuenca; emblema de la mujer mexiquense”.

del Municipio de El Oro, México, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y se conserva en medios magnéticos.

NOTA 3) PRESUPUESTO DE INGRESOS

Durante el mes de Diciembre de 2019, se realizaron diferentes actividades de gestión y cobro con la finalidad de aumentar la recaudación en el municipio, así como lograr recursos para mejorar la imagen del municipio ya que es un pueblo mágico.

Los ingresos que se percibieron durante el mes de Diciembre de 2019 fueron registrados de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

NOTA 4) PRESUPUESTO DE EGRESOS

Durante el mes de Diciembre de 2019, se realizaron diferentes actividades con la finalidad de tener el control de cada uno de los rubros del presupuesto, no descuidando la buena atención en general a la ciudadanía del municipio de El Oro.

Los egresos que se ejercieron durante el mes de Diciembre de 2019 fueron registrados de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

L.D. MARCO ANTONIO BARRANCO SÁNCHEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. VALENTE MEJÍA ÁVILA
TESORERO MUNICIPAL

Página 3 de 3