



## H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN ATZOMPA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019

"Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A continuación se presentan las notas que acompañan a los Estados Financieros, al respecto:"

1. Notas de desglose;
2. Notas de gestión administrativa.

#### NOTAS DE DESGLOSE

##### Información Contable

##### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1000. Activo

1100. Activo Circulante

- a) 1110. Efectivo y Equivalentes.

Al 30 de Junio de 2019 los saldos de las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes son los siguientes:

Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo al 30 de Junio
1111	Efectivo	\$ 1,611.78
1112	Bancos/Tesorería	\$2,164,831.03
	<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2,166,442.81</b>

La Relación de las cuentas productivas es:

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de la Cuenta
Recursos Fiscales	Santander Serfin	65-50719828-6
Participaciones Federales	Santander Serfin	65-50719850-0
Aportaciones Federales FISM	Santander Serfin	65-50719847-1
Aportaciones Federales FORTAMUN	Santander Serfin	65-50719836-3
Convenio apoyo al Municipio San Juan Atzompa; en el marco del evento "Día de la Madre"	BBVA-Bancomer	0113192520

- b) 1120. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Derechos a recibir Bienes y Servicios.

Al 30 de Junio de 2019 el Municipio de San Juan Atzompa cuenta con un saldo de \$3,707.60 en las cuentas que integran el rubro de Derechos a recibir Efectivo.

**1200. Activo No Circulante**

Al 30 de Junio de 2019 el saldo de Bienes Muebles e Inmuebles se encuentra integrado con las siguientes cuentas y saldos correspondientes:

- c) 1230. Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo al 30 de Junio
1231	Terrenos	\$ 270,000.00
1233	Edificios no habitacionales	\$ 4.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$607,152.17
1239	Otros Bienes Inmuebles	\$ 14,796,230.81
	<b>Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$ 15,673,386.98</b>

- d) 1240. Bienes Muebles

Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo al 30 de Junio
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 222,358.06
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 11,000.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 868,802.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 4.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 161,756.00
	<b>Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$ 1,263,920.06</b>

**2000. Pasivo**

**2100. PASIVO CIRCULANTE**

- e) 2110. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Al 30 de Junio de 2019 los saldos de las cuentas que integran el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo son los siguientes:



Pasivo	Nombre de la Cuenta	Saldo al 30 de Junio de 2019 (90 días)	Vencimiento a 180 días	Saldo al 30 de Junio de 2019	Saldo a 2018
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
2113	Contratistas por obras por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
2117	Retenciones por Contribuciones por pagar a corto plazo	\$22,101.26	\$ 0.00	\$ 0.00	\$40,725.08
2119	Otras Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
2191	Ingresos por Clasificar	\$0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
	<b>Totales</b>	<b>\$22,101.26</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 40,725.08</b>

## 1. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.1 Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el H. Ayuntamiento de San Juan Atzompa presenta los Estados Financieros correspondientes al período del 01 de enero al 30 de Junio de 2019.

Estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por el H. Ayuntamiento.

### 1.2 Panorama Económico.

Los Municipios reciben recursos federales por concepto de Participaciones y Aportaciones, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, representando más del 90% del total de los recursos recaudados por el H. Ayuntamiento de San Juan Atzompa.

### 1.3 Autorización, Historia y Entorno Fiscal.

El H. Ayuntamiento de San Juan Atzompa se encuentra dentro de los 217 municipios que conforman el Estado de Puebla. Se inscribió en el Registro Federal de Contribuyentes el 15 de febrero de 1997, como persona moral con fines no lucrativos, con obligaciones de retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos.

#### **1.4 Organización y objeto social**

El Municipio cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, es gobernado y administrado por un Ayuntamiento, integrado por un presidente, ocho regidores y un síndico.

#### **1.5 Principales políticas y prácticas de contabilidad**

El H. Ayuntamiento adoptó e implementó lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

##### **a) Bases de preparación**

Los Estados de Situación Financiera y Actividades, se presentan de manera acumulativa y con base en devengado. Asimismo aplica los postulados básicos:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

##### **b) Unidad Monetaria**

Las cifras de los estados financieros están expresadas en pesos mexicanos.

##### **c) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Se registra de conformidad con lo establecido por el CONAC, en los documentos, Momentos Contables de los Ingresos y Momentos Contables de los Egresos.



**d) Registro de asignaciones presupuestarias**

De conformidad con la normatividad emitida por el CONAC, el H. Ayuntamiento de San Juan Atzompa, registra las operaciones presupuestarias conforme al Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos, Matriz de Conversión.

**e) Reporte Analítico del Activo**

Se elabora de acuerdo al formato emitido por el CONAC, y forma parte de los estados financieros que se generan de manera mensual y que a su vez integran la Cuenta Pública del Ejercicio que corresponda.

**f) Proceso de mejoras**

Las principales mejoras que se han realizado en el H. Ayuntamiento de San Juan Atzompa, versan sobre la Armonización Contable dando cumplimiento a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera.

**g) Bienes Inmuebles**

Los Bienes Inmuebles que son propiedad del H. Ayuntamiento, se han registrado a sus costos de adquisición, formando parte del patrimonio del mismo.

El registro contable se realiza de conformidad con lo dispuesto por el CONAC en el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y Matriz de Conversión. Así como las Principales Reglas de Valuación del Patrimonio.

**h) Eventos posteriores al cierre**

No se registró evento económico posterior al cierre del periodo de junio de 2019, que modifique las cifras presentadas del mismo.


**i) 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”.

  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
IMELDA FLORES CASTRO  
PRESIDENTA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
SAN JUAN ATZOMPA  
2018-2021  
PRESIDENCIA

  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
MARCOS HERNÁNDEZ ATENCIO  
TESORERO MUNICIPAL

  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
H. AYUNTAMIENTO  
SAN JUAN ATZOMPA  
2018-2021  
TESORERIA  
MUNICIPAL