

H. AYUNTAMIENTO DE POLOTITLAN
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 (4)

• Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de SEPTIOEMBRE de **\$526,989.74** saldo que se expresa en el mes siguiente.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

• En el apartado de bancos/tesorería, de POLOTITLAN tiene registradas cuentas bancarias que es aplicable tanto al gasto corriente o como a diversos programas y que el importe total de dicha partida, al cierre del mes refleja saldo de \$17,954,070.91 en la cuenta de gasto corriente, fism, fortamundf, azteca, asi como la cuenta de gasto corriente 2 y cuenta del fefom, fasp, feief

• En el Municipio de POLOTITLAN No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

• No se emite opinion por considerar un rubro de poca importacia

Inversiones Financieras (7)

• Es de importancia relativa y de revelacion suficiente informar que en este rubro, el municipio de POLOTITLAN solo realizo una delante de participaciones por la cantidad de \$2,500,000.00, que se descontara via participaciones Federales de manera mensual y que corresponde a las participaciones asignadas al municipio de manera anul, empezando el descuento en el mes de Febrero 2019 por la cantidad de 208,333.37, saldo al 30 DE SEPTIEMBRE 2020 \$0.00, quedando liquidado en su totalidad el 31 DE ENERO 2020.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

• El Estado de posicion Financiera refleja saldos reales los cuales son de suma importancia para realizar analisis que determinen la toma de desiciones en el cumplimiento de obligaciones a corto y a largo plazo; en el rubro de Construcciones en Proceso refleja un saldo de **63,223,713.61** importe que se tomaron las medidas de depuracion en los meses siguientes, teniendo actas de terminacion de obra para proceder a su cancelacion, en ese rubro que es importante en razon que el activo se encuentra muy por de encima del pasivo.

Estimaciones y Deterioros (9)

• No se emite opinion por reflejar saldo en cero, que significa sin movimientos contables en el mes de SEPTIEMBRE 2020

Otros Activos (10)

Este rubro no representa importancia al emitir opinion de carater Contable-financiero

Pasivo (11)

• Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de PROVEEDORES, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$7,812,183.57

• La deuda pública, que se registra, en el apartado de documentos por pagar a corto plazo, se tiene registrado un crédito contraído, cuyo saldo al cierre del mes de SEPTIEMBRE es de 200,000.00 y deuda pública a largo plazo es de 0.00 ya que en este mes (Enero 2020) se termino de liquidar el adelanto de participaciones adquiridas en el mes de enero de 2019. SALDO A SEPTIEMBRE 2020 \$0.00

Ingresos de Gestión (12)

• En base a los resultados reflejados al cierre del mes de SEPTIEMBRE 2020, se obtuvieron INGRESOS por un importe acumulado de \$87,677,379.44 que corresponden a los ingresos de gestión, participaciones y otros ingresos propios, de los conceptos asignados en la Ley de ingresos estimada 2020. En cuanto al total de los ingresos correspondientes al mes de SEPTIEMBRE, hago de su conocimiento que se refleja un saldo total en la balanza de comprobacion asi como en el estado de actividades de 87,677,379.44

Gastos y Otras Pérdidas (13)

• El Municipio refleja GASTOS Y OTRAS PERDIDAS por un total de \$53,629,810.84

• Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos en gestión y los gastos y otras perdidas, el resultado determina una **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) por \$34,047,568.60**

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

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

los datos financieros que refleja el estado de situacion financiera, se determina que el municipio de **POLOTITLAN** al cierre del mes de SEPTIEMBRE 2020 de forma conjunta en el saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020 de **7,070,845.56**

- Respecto a la depreciación del inventario, esta se llevo acabo por medio del metodo lineal que establece el manual de contabilidad (decimo novena edicion 2020, tomando como base los bienes adquiridos, esto al cierre del mes de JUNIO 2020, realizando la siguiente depreciacion en el mes de DICIEMBRE 2020, ya que el municipio de Polotitlán viene realizando las depreciaciones de manera semestral.

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

Se realiza el llenado del formato del estado de flujo de efectivo conforme al saldo de la balanza de comprobacion, saldo en los estados de cuenta y la realizacion de la conciliacion bancaria de cada una de las cuentas dadas de alta por programa.

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

- No se emite opinion a los Estados Presupuestarios de Ingresos y Egresos del mes de SEPTIEMBRE 2020

Los estados financieros y la informacion emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparacion, asi como a los otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de prediccion e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernizacion que la ley determina

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

L.C.P. MARIA DEL CARMEN RAMIREZ MARIANO