Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) Valle de Bravo, es un Municipio que cuenta con un clima adecuado para la práctica de deportes extremos, nuestro ecosistema nos coloca en uno de los Municpios con más visitas en el Estado de México, en nuestro Municipio se realizan eventos de talla internacional como es el Festival de las Almas, el cual nos regala una amplia gama de cultura de diferentes Paises y de primera calidad, y lo más importante es que todos los vallesanos los podemos disfrutar totalmente gratis.

Panorama Económico (5) Se cuenta con un presupuesto de ingresos y egresos, aprobado por el Cabildo, publicado en gaceta de gobierno y en la página oficial del Ayuntamiento. Se están implementando controles para mejorar la calidad del gasto público y promover la eficiencia y eficacia en la gestión pública en el uso racional y cuidadoso de los recursos disponibles. La transparencia se traduce en un mejor acceso a la información sobre el uso de los recursos públicos, sus resultados y la evaluación del desempeño, además fomenta la rendición de cuentas, ya que fortalece la vigilancia sobre el uso y el destino de los recursos públicos

Autorización e Historia (6) El lago se formó por el embalse de la presa Miguel Alemán que data de 1955 y en sus márgenes hay más de 40 clubes náuticos; el lago es ideal para la navegación y para practicar toda clase de deportes acuáticos. Valle de Bravo es el sitio por excelencia para disfrutar del vuelo libre (papalotes y parapentes) que usualmente parten de la cima de Monte Alto, conocido como el cerro de los papalotes ubicado a 2,500 metros sobre el nivel del mar. También se practican el ciclismo de montaña, moto cross, expediciones 4x4, tenis y equitación. Hay tres campos de golf con todos los servicios.

Organización y Objeto Social (7) El Municipio de Valle de Bravo, se rige bajo el régimen de Sin Tipo de Sociedad

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) Los Estados Financieros reflejan razonablemente la Situación Financiera del Municipio de Valle de Bravo, por el periodo que se informa, tanto contable, presupuestaria y patrimonialmente. Los cuales fueron elaborados, conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y las disposiciones legales a aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, así mismo declaro que no existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas. De igual manera manifiesto que no tengo conocimiento de eventos internos y externos que pudieran afectar su situación financiera y patrimonial.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Se trabaja en apego a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable,siendo uno de los Municipios que ha logrado homologar su información integrando sus cuentas y catálogos conforme lo establece el CONAC.

Reporte Analítico del Activo (10) El método de depreciación utilizado corresponde al acumulativo, consderando los porcentajes que emite el manual de contabilidad gubernamental, asi como las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, tomando en cuenta el monto de adquisicion del activo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) SIN DATOS

Reporte de la Recaudación (12) Durante el mes de Enero se realizaron trabajos arduos para lograr una mayor captación de recursos, parte de éste logro se debe a que contamos con Instalaciones y personal capacitado que halogrado optimizar tiempos en los cobros, así como en los servicios que se ofrecen a los contribuyentes.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Se tiene un adeudo con BANOBRAS, el cual se ha estado pagando por medio de las participaciones del ramo 28, Afortunadamente no se tuvo la necesidad de contraer otro crédito, ya que nuestra capacidad financiera nos permitio hacer frente a los gastos.

Calificaciones Otorgadas (14) Valle deBravo, fue evaluado por la calificadora Fitch Raitings, emitiendo una opinion favorabe y considerandonos como un Municipio con finanzas furtes y con capacidad de pago.

Proceso de Mejora (15) Se han estabecido medidas internas para mejorar el proceso de integración de informes mensuales, presupuesto y cuenta pública , teniendo como resultado el cumplimiento en nuestras obligaciones periódicas.

Información por Segmentos (16) SIN DATOS

Eventos Posteriores al Cierre (17) SIN DATOS

Partes Relacionadas (18) Declaramos que no existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencias significativas en la toma de desiciones financieras y operativas. De igual manera manifestamos que no tenemos conocimiento de eventos internos o externos que pudieran afectar la situación financiera y patrimonial.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Dando así cumplimiento a lo establecido por el CONAC, en el documento denominado Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público Características de sus Notas.

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

C.P. MARIO ANTONIO CASTILLO BALBUENA
TESORERO

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL VALLE DE BRAVO 2019-2021
TESORERÍA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE VALLE DE BRAVO

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Diciembre 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) **Bancos: 44,497,660.21** El saldo corresponde principalmente a la recaudación del impuesto predial y participaciones y con ello tener suficiencia presupuestaria para hacer frente a los gastos del Municipio, se sigue trabajando para lograr una mayor recaudación que los ejercicios anteriores.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) * Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo; **27,077,328.10** Se continúa trabajando para la depuración y disminución de ésta cuenta.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) **"NO APLICA"** Ya que nuestro ente no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (7) Durante el este mes, no se tuvo la necesidad de contraer financiamiento con alguna institución. Actualmente se sigue pagando el Adeudo contraido co BANOBRAS, por **$50,000,000.00** (Cincuenta Millones de Pesos 00/100 M.N.)., misma que se liquida con las participaciones del ramo 28.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) **Terrenos 11,033,940.00** Valor histórico de ésta partida. **Depreciación, Deterioro y Amortizacipon Acumulada de Bienes -32,347,240.19** El método de depreciación utilizado corresponde al acumulativo, consderando los porcentajes que emite el manual de contabilidad gubernamental, asi como las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, tomando en cuenta el monto de adquisicion del activo.

Estimaciones y Deterioros (9) **SIN DATOS**

Otros Activos (10) **SIN DATOS**

Pasivo (11) * **Proveedores por Pagar a Corto Plazo: 43,532,568.78** Disminución de esta partida respecto al mes anterior. Se está trabajando para que los pagos a proveedores sean realizados dentro de los 15 días posteriores una vez que se recibe el bien o servicio, se siguen tomando medidas internas para que esta partida disminuya.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: 12,669,071.37 Este saldo corresponde a las rertenciones, entero y pago de **ISR** hacia los servidores públicos, es importante mencionar que actualmente estamos al corriente en el pago de impuestos estatales y federales, siendo uno de los Municipios que recibe íntegro la devolucion del Impuesto Sobre la Renta Efectivamente Enterado. El aumento de esta partida corresponde al pago de Aguinaldos y Prima Vacacional.

Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo: 33,957,664.88 Este saldo corresponde al crédito contraido con BANOBRAS, mismo que se liquida puntualmente por medio de las participaciones Federales.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) ***9,916,971.20** Importe recaudado durante el periodo de Diciembre 2019. A continuación se detallan las partidas que interan este rubro. Mostrando la capacidad y solvencia del Municipio.

Impuestos: **5,807,760.84**

Contribuciones de Mejoras: 0

Derechos: **3,973,851.36**

Productos: **71,750.00**

Aprovechamientos: **63,609.00**

Gastos y Otras Pérdidas (13) Gastos de Funcionamiento: **$62,976,984.23** Gastos que representan el mayor peso dentro de los egresos y que hacen que el Municipio funcione en varias de sus actividades, las cuales considera:

Servicos Personales: **41,499,332.87**

Materiales y Sumunistros: **3,791,948.22**

Servicios Generales: **17,685,703.14**

Dentro del apartado de Subsidios y Subvenciones por la cantidad de : **6,013,721.52** se considera las participaciones destinadas a Organismos Descentralizados DIF e IMCUFIDE, así como los subsidios por carga fiscal.

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

Origen: $48´928,913.46

Impuestos: 5,807,760.84

Derechos: 9,973,851.36

Productos: 71,750.00

Aprovechamientos: 63,609.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de a Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones: **37´979,364.44**

Otros Orígenes de Operación : 1,032,577.86 Correspondiente a los ingresos financieron de las cuentas productivas. El incremento corresponde a los intereses generados del Fondo de Ahorro.

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

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

C.P.MARIO ANTONIO CASTILLO BALBUENA
TESORERO MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL VALLE DE BRAVO 2019-2021

TESORERÍA MUNICIPAL

VALLE DE BRAVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS
Contables:

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	BANCO	SALDO
1112-01-33	016772 1137	BANCOMER	1.62
1112-10-08	019359 8233	BANCOMER	4.62
1112-10-12	019431 7130	BANCOMER	6.94
1112-10-20	019633 3966	BANCOMER	3,030.01
1112-18-19	011060 6111	BANCOMER	2,001.11

Cuentas Bancarias embargadas de Administraciones anteriores, no se puede mandar oficio de cancelación ya que éstas cuentas se encuentran bloqueadas, por lo tanto la Institución bancaria no puede cancelarlas, asi mismo se envían Estados de Cuenra y archivos xml del último mes.

Emision de Obligaciones

Préstamo de la Deuda Pública por Pagar a Largo Plazo **$ 33,957,664.88**

Saldo del Préstamo con Banobras, mismo que se liquida por medio de las participaciones del Ramo 28.

Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos

4310	**Otros ingresos y Beneficios Varios**	
	* Correspondiente a los intereses de las cuentas productivas y del Fondo de Ahorro	**$1,032,577.86**
1522	Liquidaciones por Indemnizaciones, por sueldos y salarios caidos Liquidaciones de personal del mes de Diciembre 2019	**89,991.00**

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

AUTORIZÓ

C.P. MARIO ANTONIO CASTILLO BALBUENA
TESORERO

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL VALLE DE BRAVO 2019-2021
TESORERÍA MUNICIPAL