



Nombre de la Entidad Fiscalizable (2) MUNICIPIO DE SULTEPEC
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

A) NOTAS DE DESGLOCE		
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
	Nota 1	Nota 2
	Esta Administración Municipal 2019-2021, no cuenta con la información de los informes mensuales correspondientes a los meses de noviembre de diciembre de 2015, debido a que los responsables de la Administración Municipal 2013-2015, no han entregado dicha información y documentación al OSFEM; lo cual impide la depuración correspondiente de las cuentas que componen el activo del Municipio de Sultepec.	
ACTIVO	Municipio de Sultepec.	
Efectivo y Equivalentes (4)	Esta representado por los saldos existentes de las participaciones federales y estatales, así como por los programas federales y estatales que tiene el ayuntamiento al 31 de Diciembre del 2019.	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)	Dentro de este Rubro se integra la cuenta de subsidio al empleo pendiente de aplicar y deudores diversos de administraciones anteriores pendientes por recuperar, las cuales se encuentra en contraloría municipal para su seguimiento.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)	No aplica	
Inversiones Financieras (7)	No aplica	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)	Este rubro se tiene un saldo integrado por Bienes Inmuebles y Bienes Muebles, se presenta una disminución generada por la baja de algunos bienes los cuales fueron debidamente aprobados por el H. Cabildo en el año 2018, registrando la depreciación mensual de los bienes aun existentes.	Construcciones en Proceso. En lo que respecta a este rubro es importante mencionar que durante el ejercicio 2019 y en específico febrero 2019 se registraron contablemente importe de obra que se encontraban en conciliación, esto debido a que desde la generación de la transferencia y hasta el registro en comento, no se contaba con la documentación soporte correspondientes.
Estimaciones y Deterioros (9)	se destaca que se registra mensualmente la depreciación.	
Otros Activos (10)	no aplica	
PASIVO (11)	Esta Administración Municipal 2019-2021, no cuenta con la información de los informes mensuales correspondientes a los meses de noviembre de diciembre de 2015, debido a que los responsables de la Administración Municipal 2013-2015, no han entregado dicha información y documentación al OSFEM; lo cual impide la depuración correspondiente de las cuentas que componen el activo del Municipio de Sultepec.	
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión (12)	Los ingresos mas significativos cobrados: Impuestos, Derechos, Participaciones y Aportaciones, Recursos con los cuales este Municipio de Sultepec opera.	
Gastos y Otras Pérdidas (13)	Servicios Personales, Materiales y Suministros; Servicios Generales, Subsidios y Subvenciones y dentro del cual estan integrados los subsidios que se otorgan a la ciudadanía por pronto pago de sus impuestos y derechos en el presente mes.	
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)		
	El saldo neto en la hacienda publica patrimonio del Estado de Variación de la Hacienda Publica / Patrimonio, es coincidente con el total hacienda publica / patrimonio del Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre 2019.	
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)		
	Esta conciliado con el activo disponible del Estado de Situación Financiera, Efectivo y bancos Desglosado en las cuentas: (1111 FONDO REVOLVENTE y Cuentas Bancarias, Saldo en libros contables).	
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)		
	No hay variación, durante el mes: los Ingresos Presupuestarios. Es igual al total de ingresos según Estado de Actividades, Gastos Presupuestarios Menos: Adquisición de activo fijo, Construcciones en Proceso, Pago de Adefas, Amortización Anticipo a Contratistas Mas: Depreciaciones Igual a Total de Gastos según Estado de Actividades.	

MAX GONZÁLEZ GÓMEZ
 TESORERO MUNICIPAL





Nombre de la Entidad Fiscalizable (2) MUNICIPIO DE SULTEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Contables:	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Valores	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Emisión de obligaciones	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Avales y Garantías	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Juicios	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Bienes en concesión y en comodato	NOTAS DE MEMORIA: En este apartado se resalta que el Municipio de Sultepec, no cuenta con los informes mensuales de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, por lo que toda la contabilidad depende de dichos saldos, y cuyos informes no han sido Remitidos al OSFEM, por los funcionarios responsables de la administracion 2012-2015.
Cuentas de Orden No Presupuestarias	se contrato la fianza de fidelidad de los servidores publicos 2019
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	se registro adecuadamente los ingresos del mes
Cuentas de Egresos	se registro adecuadamente los egresos del mes respetando los momentos contables


MAX GONZALEZ GOMEZ
TESORERO MUNICIPAL





Nombre de la Entidad Fiscalizable (2) MUNICIPIO DE SULTEPEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)	
Panorama Económico (5)	SE DEPENDE EN UN 80% DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES, con una deuda insostenible
Autorización e Historia (6)	
Organización y Objeto Social (7)	Gobierno Municipal sin fines de lucro
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	Políticas de Contabilidad Significativas (9). En este rubro se resalta que los estados financieros carecen de la depuración de cuentas y registro de saldos de los meses de noviembre y diciembre del año 2015, ya que se determino registrar los saldos al 31 de octubre del año 2015. sin embargo esta administración realizara la depuración de cuentas contables y de orden como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Reporte Analítico del Activo (10)	faita la depuración del activo
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)	se cuenta con un fideicomiso del cual se nos descuentan los intereses y amortización de la deuda.
Reporte de la Recaudación (12)	se anexa al informe correspondiente con las operaciones del mes
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	SE DEPENDE EN UN 80% DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES, para el cumplimiento de las obligaciones financieras ya que se cuenta con una deuda insostenible.
Calificaciones Otorgadas (14) Proceso de Mejora (15) Información por Segmentos (16)	Del sistema de alertas es amarillo, y el proceso de mejora se vera a partir del año 2029 o a partir de la reestructuración de la deuda de 70,000,000.00 con que cuenta este municipio de Sultepec.
Eventos Posteriores al Cierre (17)	no aplica
Partes Relacionadas (18)	no aplica
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"

MAX GONZÁLEZ GÓMEZ
TESORERO MUNICIPAL

