

**MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 008**

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 (3)

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (4) EL SALDO QUE SE MUESTRA EN ESTE RUBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 ES DE 2,714,394.67

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) EL MUNICIPIO NO TIENE DERECHOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) EL MUNICIPIO NO CUENTA CON BIENES PARA TRANSFORMACION.

Inversiones Financieras (7) EL MUNICIPIO NO REALIZA INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Estimaciones y Deterioros (9) LA TESORERIA REALIZO LA DEPRECIACION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES JUNTO CON LA CONCILIACION FISICO CONTABLE EN EL MES DE DICIEMBRE

Otros Activos (10) EL MUNICIPIO CUENTA CO DEPOSITOS EN GARANTIA QUE SERAN CANCELADOS EN EL MOMENTO DE TERMINO DEL CONTRATO QUE TIENE CELEBRADO.

**Pasivo (11)** EN LA CUENTA 2233 SE TIENE REGISTRADO UN CREDITO SIMPLE CON BANOBRAS POR UN IMPORTE DE 58,000,000.00 A UN PLAZO DE 180 MESES Y TASA DE TIEE A 28 DIAS MAS UN MARGEN DE CALIFICACION DE CREDITO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 SE TIENE UN SALDO 52,453,425.57; ASI MISMO SE TIENE UN CREDITO CON EL ISSEMYM CON CONVENIO.DE 2011 CON UN SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 DE 444,836.13. POR OTRA PARTE NO SE TIENE RECONOCIDO EL ADEUDO POR APORTACIONES DE MEJORAS DE SERVICIOS AMBIENTALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018 POR UN IMPORTE DE 172,349.44

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (12)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)

Otros Ingresos y Beneficios (14)

Gastos y Otras Pérdidas (15)

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)**

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)**

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)**

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

MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 0008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores LAS CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 FUERON CANCELADAS POR TERMINO DE ADMINISTRACION DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES DE ENTREGA RECEPCION

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías EL MUNICIPIO TIENE COMO GARANTIA AL FEFOM POR UN CREDITO CON BANOBRAS DE 58,000,000.00

Juicios SE TIENEN VARIAS DEMANDAS LABORALES PROVENIENTES DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES, TAMBIEN SE TIENEN JUICIOS MERCANTILES CON PROVEEDORES

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares EL MUNICIPIO NO CUENTA CON CONTRATOS DE INVERSION DE CUALQUIER NATURALEZA

Bienes en concesión y en comodato EL MUNICIPIO NO CUENTA CON BIENES EN CONCESION O COMODATO

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos EL MUNICIPIO MANEJA LAS CUENTAS DE ORDEN 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA EN LA QUE SE REGISTRO EL PRESUPUESTO POR EJERCER EN EL EJERCICIO 2018, LA 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR; LA 8130 MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS DEVENGADA, 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

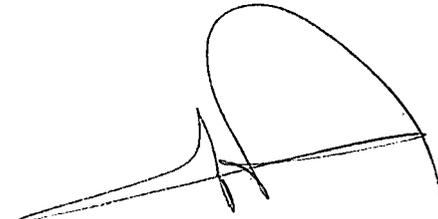
Cuentas de Egresos EL MUNICIPIO MANEJA LAS CUENTAS 8210 PRESUPEUSTO DE EGRESOS APROBADO; 8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER; 8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO; 8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO; 8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO; 8260 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO; 8270 PRESUPEUSTO DE EGRESOS PAGADO.

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

MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 0008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (3)



**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción (4) LAS NOTAS TIENEN COMO FINALIDAD DE ACLARAR LOS RUBROS QUE PRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS A FIN DE PROPORCIONAR UNA IDEA CLARA DEL ESTADO QUE GUARDA LA HACIENDA PUBLICA A UNA FECHA DETERMINADA TAL Y COMO LO ES EN ESTA CUENTA PUBLICA 2018.

Panorama Económico y Financiero(5) EL MUNICIPIO TIENE UNA SITUACION ECONOMICA DIFICIL EN VIRTUD DE QUE HEREDA UNA CANTIDAD CONSIDERABLE DE DEUDA POR LAUDOS Y ENERGIA ELECTRICA.

Autorización e Historia (6)FECHA DE CREACION DEL ENTE, EL 27 DE NOVIEMBRE DE 1917, LA LEGISLATURA LOCAL DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MEXICO AUTORIZA LA ERECCION DEL MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO, Y PARA EFECTO FISCALES SE REGISTRA ANTE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO CON FECHA 01 ENERO DE 1985. B).- PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA 1821 EL 03 DE MAYO SE ERIGE AL MUNICIPIO DE TULTEPEC DEL CUAL SAN MIGUEL , VISITACION Y TENOPALCO FORMAN PARTE. 1854 EN OCTUBRE 24 SE ERIGE A LA MUNICIPALIDAD DE SAN MIGUEL AL QUE SE AGREGA LOS PUEBLOS DE VISITACION Y TENOPALCO. 1894 EL 12 DE COTUBRE LA MUNICIPALIDAD DE SAN MIGUEL TLAXOMULCO CAMBIA SU NOMBRE POR LA MUNICIPALIDAD DE OCAMPO. 1899 EL TERRITORIO DE MUNICIPALIDAD DE OCAMPO PASA A PERTENECER A LA MUNICIPALIDAD DE TULTEPEC. ) LA LEGISLATURA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO AUTORIZA LA ERECCION DEL MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO EL 27 DE NOVIEMBRE DE 1917

Organización y Objeto Social (7) EL MUNICIPIO ES UN ENTE ECONOMICO CON FINES NO LUCRATIVOS CUYO OBJETO ES EL DE ADMINISTRAR LOS RECURSOS MUNICIPALE, ESTATALES Y FEDERALES CN EL FIN DE CONSTRUIR OBRA PUBLICA QUE BENEFICIE A LA COMUNIDAD QUE SE GOBIERNA, PARA LO CUAL ADMINISTRARA LIBREMENTE SU HACIENDA PUBLICA.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN OBSERVANDO LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ASI COMO LOS MANUALES DE CONTABILIDAD EMITIDOS POR LA CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) EL MUNICIPIO LLEVA EL CONTROL DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEPRECIANDOLOS BAJO EL METODO DE LINEA RECTA; REALIZA DEPURACIONES DE LAS OBRAS EN PROCESO Y DE LAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE PARA PRESENTAR SU SITUACION FINANCIERA REAL.

Reporte Analítico del Activo (10) EN EL REPORTE ANALITICO SE PRESENTA A VALORES HISTORICOS DE LOS Saldos INICIALES LOS CARGOS Y ABONOS Y EL SALDO FINAL DUANTE EL PERIODO DE 2018.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) EL MUNICIPIO NO TIENE CELEBRADO CONTRATOS CON FIDEICOMISOS.

Reporte de la Recaudación (12) SE ELABORA EL REPORTE DE RECAUDACION CON LA FINALIDAD DE ANALIZAR LAS VARIACIONES E IMPLEMENTAR POLITICAS QUE MEJOREN EL INGRESO RECAUDATORIO DEL MUNICIPIO

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) RESPECTO A LA DEUDA SE LLENA EL ANEXO A FIN DE MOSTRAL EL GRADO DE ENDEUDAMIENTO DEL MUNICIPIO CON EL FIN DE TOMAR MEDIDAS PARA SANEAR LAS FINANZAS PUBLICAS MUNICIPALES.

Calificaciones Otorgadas (14) EL MUNICIPIO A TENIDO BUENA CALIFICACION EN VIRTUD DE QUE TIENE UNA GARANTIA DE CREDITO CON EL FEFOM

Proceso de Mejora (15) LE MEJORA QUE SE A IMPLEMENTADO ES EN MANUALES DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS , DE ORGANIZACIÓN , SIN EMBARGO SE TRABAJA PARA MEJORAR EL CONTROL INTERNO.

Información por Segmentos (16) EL MUNICIPIO CUENTA CON SOFTWARE QUE PERMITE EMITIR LA INFORMACION POR SEGMENTOS.

Eventos Posteriores al Cierre (17) NO SE TIENEN EVENTOS POSTERIORES QUE AFECTEN SIGNIFICATIVAMENTE LA SITUACION FINANCIERA DEL MUNICIPIO.

Partes Relacionadas (18) EL MUNICIPIO NO CUENTA CON PARTES RELACIONADAS QUE INFLUYAN EN EL CONTROL DE LA ADMINICTRACION

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) LA INFORMACION FINANCIERA DEL MUNICIPIO ES RESPONSABILIDAD DEL TESORERO MUNICIPAL, EL CUAL PREPARA LA INFORMACION FINANCIERA DE ACUERDO A LOS POSTUDAOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y A LA NORMATIVIDAD CONTABLE EMITIDA POR EL CONAC.

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

