

Nombre de la Entidad Municipal (2)

Notas a los Estados Financieros

Período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2017

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4): Los fondos con afectación específica recibidos por el Municipio de Villa Guerrero en el ejercicio fiscal 2017, fueron FISM, FORTAMUND, FORTASEG, FEFOM

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir(5): En la cuenta de deudores diversos se encuentra registrada la cantidad de \$ 721,976.60, correspondientes a la administración anterior, lo cual se encuentra en proceso de recuperación ya que la Contraloría Municipal ha iniciado el mencionado proceso.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo(6): Al cierre del ejercicio fiscal no se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo, la cuenta de almacén se encuentra en ceros.

Inversiones Financieras (7): Al cierre del ejercicio fiscal no se cuenta con inversiones como se podrá observar en el Estado de Situación Financiera.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): Se aplicó en el ejercicio 2017, mensualmente la depreciación de bienes muebles conforme a la normatividad correspondiente

Estimaciones y Deterioros (9): En este ejercicio fiscal no se aplicó, sin embargo se encuentra en proceso de determinación y aprobación, por el H. Ayuntamiento de dar de baja contablemente las cuentas incobrables.

Otros Activos (10): Como se podrá verificar el Activo circulante del ejercicio 2017, difiere del ejercicio anterior, ya que se mejoró en la aplicación de recursos principalmente de obra pública, al cierre del ejercicio ya que el monto es de \$ 6,493,669.07 a diferencia del 2016 de \$17,371,873.61.

Pasivo (11): Al cierre del ejercicio 2017, se cuenta con un monto en pasivo por \$ 37, 931,560.12 a diferencia del ejercicio anterior por que se tenía un pasivo de \$ 59, 485,145.34, el pasivo actual se refiere a servicios personales por pagar a corto plazo por \$ 525, 555, .67 y proveedores por pagar a corto plazo por \$29, 127,842.73 y retenciones por pagar por \$ 8,278,161.72.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12): El Sr. Presidente Municipal, gestiona recursos del PAD, para cubrir con las necesidades de las comunidades más necesitadas, estos recursos fueron por la cantidad de \$ 28,000,7200.00 quedando pendientes de recibir la cantidad de \$3,000,000.00 para el siguiente ejercicio, cabe mencionar que estos recursos no se encontraban considerados en el presupuesto de Ingresos 2017.

Gastos y Otras Pérdidas (13): Se firmaron convenios y se inició con pagos en parcialidades de adeudos de la administración anterior es por el no entero y pago del 3% sobre nómina con el Gobierno del Estado de México, y con la Federación del ISR como se podrá observar en la diferencia de pasivo en el punto mencionado.

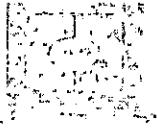
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública(14): Al cierre del ejercicio se contó con la cantidad de \$ 9, 233,133.92 los cuales se refieren exclusivamente a Bancos \$ \$ 8, 493,66907 y efectivo \$ 739,464.85.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo(15): Bancos al inicio del ejercicio cuenta con la cantidad de \$17, 682,194.85 y cierra con la cantidad de \$ 9,233,133.92 y efectivo al inicio del ejercicio con la cantidad de \$310,321.17 y al cierre del ejercicio con \$ 739,464.85.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables(16): Existió una diferencia entre los Ingresos presupuestarios y contables y los egresos presupuestales y contables por la cantidad de \$35,141,224.00 ya que se contó con un total de ingresos de \$307,359,071.28 y un gasto de \$272,217,847.64 correspondiente a la generalidad a obra pública, ya que al cierre del ejercicio el recurso se encontraba comprometido mas no devengado.

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





Nombre de la Entidad Municipal (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias(4)

Contables:

Valores: 7320

Emisión de obligaciones: 7340

Avales y Garantías: 7411

Juicios:3941

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: 7000

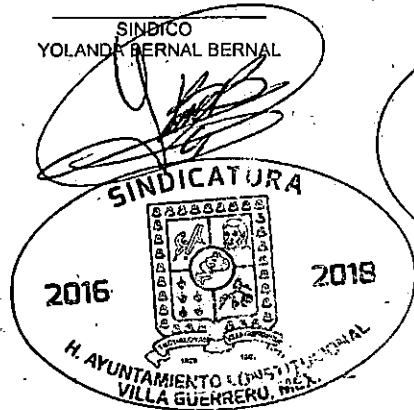
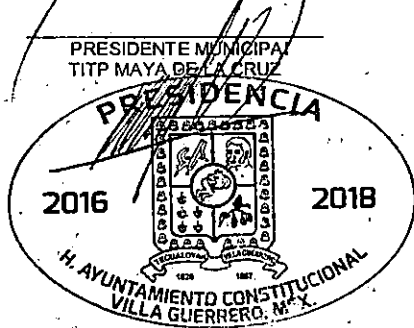
Bienes en concesión y en comodato: 5951

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:4100, 4200, 4300

Cuentas de Egresos: 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, 6000, 9000

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



Nombre de la Entidad Municipal (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4): La información financiera del Municipio de Villa Guerrero se identifica en la información contable que se refleja en los Estados Financieros, ya que el Municipio se recibe en el ejercicio 2016, con deudas y retenciones por pagar muy altas con instituciones como el ISSEMYM, Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Gobierno del Estado de México, Laudos Laborales,

Panorama Económico: A pesar de las condiciones financieras de cómo se recibe la Administración financieramente como se podrá verificar con esfuerzos y dedicación para gestionar más ingresos se ha amortizado un alto porcentaje de la deuda pública anterior, y se han creado condiciones de mejora para los habitantes y productores floricultores del municipio, ya que es la base de la economía de más del 50% de los habitantes del municipio, y es muy importante que tanto los servidores públicos Federales, Estatales y Municipales den seguimiento a proyectos que mejoren a los habitantes de Municipios productores ya que es la base de la economía Nacional.

Autorización e Historia (6): El Municipio se crea y tiene su primer Presidente Municipal en el año 1930, esto se podrá verificar en la página oficial del Municipio.

Organización y Objeto Social (7): El Municipio de Villa Guerrero está catalogado como un municipio rural, su principal actividad es la floricultura y el comercio, por este motivo es necesario que se realicen pagos a Pro bosque por los trabajos que realiza en el municipio, el municipio no es fideicomisario ni fideicomitente por ningún caso, y finalmente la estructura básica del municipio se puede consultar en la página web del Municipio de Villa Guerrero.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: La elaboración y contabilización de los Estados Financieros, está basada en la normatividad vigente emitida por la CONAC, ya que tanto el Órgano Superior de Fiscalización, como el Instituto Hacendario del Estado de México, cada ejercicio fiscal a todos los municipios del Estado de México, les informan de cambios y/o modificaciones a la normatividad vigente.

Políticas de Contabilidad Significativas: Se encuentra en proceso de análisis algunas de las políticas contables utilizadas tanto en administraciones anteriores como en la actual con la finalidad de Reclasificar cuentas que con el objetivo de realizar la depuración de y cancelación de saldos como son en las cuentas de sueldos y salarios por pagar así como la depuración de la cuenta de Construcciones en Proceso y de saldos por pagar a proveedores a corto plazo.

Reporte Analítico del Activo: La depreciación de bienes muebles, es básica y necesaria, ya que en casos de embargos y litigios o títulos de inversión, el patrimonio del municipio no es real, a la fecha el Municipio de Villa Guerrero, no ha tenido caso alguno de los antes mencionados, pero como ya se mencionó anteriormente en el ejercicio fiscal 2017, la depreciación de bienes muebles, se realizó mensualmente.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: El Municipio de Villa Guerrero a la fecha no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Reporte de la Recaudación: El ente Público recaudo en el ejercicio 2017 la cantidad de \$ 15, 100,234.20, fondo de participaciones Federales

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: En el estado de situación financiera al cierre del ejercicio 2017, se tiene registrada una deuda de \$37,931,560.12, correspondiente a proveedoras por pagar a corto plazo por un monto de \$ 29,127,842.73 y servicios personales por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 525,555.67. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$8,278.161.72

Calificaciones Otorgadas: A la fecha no ha sido necesario obtener la Calificación crediticia, ya que no se ha solicitado crédito alguno ni entrar algún programa Federal o Estatal que lo requiera.

Proceso de Mejora: La mejora Regulatoria se encuentra operando al 100% en la Administración Municipal al cierre del ejercicio 2017, de acuerdo a la normatividad vigente como se podrá verificar en la página web del municipio.

Información por Segmentos: El Municipio no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada-

Eventos Posteriores al Cierre: Después del cierre 2017, no se han tenido notificaciones de deudas y/o cobros, por lo tanto se continuara con la amortización de la deuda que a la fecha se tiene, en espera que al cierre del ejercicio 2018, se entreguen finanzas sanas para la administración entrante .

Partes Relacionadas (18) *NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA EN LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS *

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".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"


PRESIDENTE MUNICIPAL
TITO MAYÁN DE LA CRUZ
PRESIDENCIA
2016 2018
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
VILLA GUERRERO, MEX.


SINDICU
YOLANDA BERNAL BERNAL
SINDICATURA
2016 2018
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
VILLA GUERRERO, MEX.


SECRETARIO
LIC. ENRIQUE BERNAL PERDOMO
SECRETARIA
2016 2018
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
VILLA GUERRERO, MEX.


TESORERO
LIC. MARÍA ANGELES GONZÁLEZ
RODRÍGUEZ
TESORERIA
2016 2018
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
VILLA GUERRERO, MEX.