



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



MUNICIPIO DE EL ORO, 0022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2020

HOJA 1 DE 3

a) NOTAS DE DESGLOSE		
I. NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
1.- ACTIVO		
1.1 Efectivo y equivalentes	5,343,384.99	
a) Efectivo Caja	0.00	Todos los cobros recibidos en efectivo fueron depositados en su totalidad al cierre de mes.
b) Bancos/Tesorería	5,343,384.99	Total de recurso disponible en cada una de las cuentas de bancos del Municipio al cierre de mes.
BANCOS BANORTE	267,797.49	Total de recurso disponible en la Institución bancaria de BANORTE
BANORTE CTA 1018337373 RECURSOS PROPIOS	241,631.41	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANORTE CTA 1081849861 RECURSOS PROPIOS 2020	26,166.08	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANCOS BANCOMER	1,824,434.75	Total de recurso disponible en la Institución bancaria de BANCOMER
BANCOMER CTA 0114096312 FISE 2019	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FISE 2019 al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0114599268 FORTAMUN 2020	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de Fortamun 2020 al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0114599152 FISM 2020	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de Fism 2020 al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0115222540 FASP 2020	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FASP 2020 al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0115280907 TEATRO JUAREZ	0.00	Total de recurso disponible en la cuenta Teatro Juarez al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0115280915 RESTAURACION MUSEO DEL FERROCARRIL EL ORO	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de Restauración Museo del Ferrocarril al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0115321379 FEFOM 2020	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FEFO 2020 al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0115499976 RECURSOS PROPIOS	970,689.91	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0115808391 PAD 2020	853,744.84	Total de recurso disponible de la cuenta de PAD 2020 al cierre de mes.
BANCOMER CTA 0116114105 FISM 2020 BIS	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FISM 2020 BIS 2020 al cierre de mes.
BANCOS BANCO AZTECA	144,855.43	Total de recurso disponible en la Institución bancaria de AZTECA
AZTECA CTA 01720130713654 FORTAMUN 2020	0.00	Sin saldo disponible de la cuenta de FORTAMUN 2020 al cierre de mes.
AZTECA CTA 01720137178870 REC PROPIOS	144,855.43	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANCOS SANTANDER	3,106,297.32	Total de recurso disponible en la Institución bancaria de SANTANDER
SANTANDER CTA 65508200476 RECURSOS PROPIOS 2020	3,106,297.32	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	419,347.82	TOTAL DE RECURSOS A RECIBIR DE DIRERENTES DEPENDENCIAS
a) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
% DE INVERSION DE FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
b) Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	116,940.68	
SUBSIDIO AL EMPLEO RECURSOS PROPIOS 2020	12,516.49	Representa el saldo por concepto de subsidio al empleo por aplicar en el ISR del mes que se informa, mismo que se aplicará en el pago a realizarse en el mes de Enero del año 2021.
SUBSIDIO AL EMPLEO RAMO 33 2020	1,893.19	Representa el saldo por concepto de subsidio al empleo por aplicar en el ISR del mes que se informa, mismo que se aplicará en el pago a realizarse en el mes de Enero del año 2021.
ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANFAMIENTO DE EL ORO	20,000.00	El saldo representa el importe por pagar del organismo descentralizado ODAPAS, como prestamo que se le otorgó para gastos de operación al mes que se informa.
MEJIA AVILA VALENTE	82,081.00	El saldo representa por concepto de actualización e recargos de ISR de Sueldos y Salarios del mes de Agosto, Septiembre y Octubre de 2020. Asi como del Impuesto de Errogaciones por servicios personales del mes de Noviembre de 2020, mismos que será reintegrado en el año 2021.
BANCO AZTECA SA	450.00	El saldo representa el importe por pagar de Banco azteca, con motivo a que la institucion bancaria, realizó el pago del cheque número 129 de la cuenta 0720137178870 de fecha 04/12/2020, por un importe mayor al beneficiario, mismo que se ha solicitado el reintegro del mismo mediante oficio No. TME/1163/2020 de fecha 16 de Diciembre de 2020.
c) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	302,407.14	TOTAL DE RECURSOS A RECIBIR DE DIRERENTES DEPENDENCIAS
SECRETARIA DE FINANZAS	302,407.14	Representa el saldo de la ministración correspondiente a las retenciones del programa FISE 2019 del mes de Diciembre de 2019, no depositadas por Gobierno del Estado de México Oficio PM/500-B/12/2019
b) Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	
DISEÑO MOTIVO TALLER S DE RL DE CV		No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
AMBARO CONSTRUCCIONES S DE RL DE CV		No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
1.3 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
1.4 Inversiones Financieras	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
1.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	224,207,791.41	Representa el saldo final de los bienes inmuebles y muebles al cierre de mes.
a) Bienes Inmuebles	196,478,377.57	Suma total de terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Terrenos	118,530,146.00	Suma total de terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Jardines	3,101,600.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Panteones	10,651,313.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Parques y Zoológicos	348,144.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Predios no Edificados	96,102,466.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Campos Deportivos (sin instalaciones)	8,326,623.00	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Terreno (Basurero)	-	Monto de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
Edificios no Habitacionales	77,948,231.57	Suma total de edificios no Habitacionales al cierre de mes.
Bodegas y Depósitos	6,303,389.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.



Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Informes Mensuales, Planeación e Investigación
Dirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública



MUNICIPIO DE EL ORO, 0022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2020

HOJA 2 DE 3

a) NOTAS DE DESGLOSE		
Auditorios	27,801,912.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
Edificios Administrativos	21,914,517.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
Gimnacios y Centros Deportivos	2,895,859.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
Mercados	5,183,509.57	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
Otros Edificios	11,303,512.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
Rastros	2,545,533.00	Monto de los bienes con valor catastral al cierre de mes.
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	Representa el saldo final de las construcciones en proceso al cierre de mes.
OBRAS POR CONTRATO FISM 2020	-	No existen saldos en los estados financieros, debido a que se ha ejercido en su totalidad todas las obras por contrato del programa FISM 2020.
OBRAS POR CONTRATO FEFOM 2020	-	No existen saldos en los estados financieros, debido a que se ha ejercido en su totalidad todas las obras por contrato del programa FEFOM 2020.
OBRAS POR CONTRATO PROGRAMA NACIONAL DE RECONSTRUCCION 2020	-	No existen saldos en los estados financieros, debido a que se ha ejercido en su totalidad todas las obras por contrato del programa NACIONAL DE RECONSTRUCCION 2020.
b) Bienes Muebles	27,729,413.84	Representa el saldo final de los bienes muebles al cierre de mes.
Mobiliario y Equipo de Administración	4,275,677.50	Monto de los bienes muebles al cierre de mes que se informa. Mismo que se adquirió equipo de computo para diferentes areas del Ayuntamiento.
Equipo de Transporte	16,973,852.63	Monto de los bienes muebles al cierre de mes que se informa.
Equipo de Defensa y Seguridad	476,845.35	Monto de los bienes muebles al cierre de mes que se informa.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	5,991,038.36	Monto de los bienes muebles al cierre de mes que se informa.
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,000.00	Monto de los bienes muebles al cierre de mes que se informa.
c) Intangibles	-	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
d) Depreciaciones	29,563,393.55	Representa el monto acumulado de la depreciación al cierre del mes que se informa
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	9,491,394.06	Monto de la depreciación acumulada de los bienes inmuebles al cierre de mes. Método de depreciación por porcentaje en línea recta.
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	20,071,999.49	Monto de la depreciación acumulada de los bienes muebles al cierre de mes. Método de depreciación por porcentaje en línea recta.
1.6 Estimaciones y Deterioros	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
1.7 Otros Activos	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
2.- PASIVO		
2.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,958,217.81	
a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	87,309.85	El saldo representa al aguinaldo y prima vacacional por pagar al mes que se informa.
b) Proveedores por pagar a Corto Plazo	13,299.48	Representa el saldo por pagar que tiene el Ayuntamiento con prestadores de bienes y servicios al mes que se informa, mismos que serán pagados en el año 2021.
c) Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
d) Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,857,608.48	Representa el saldo por pagar a diversas dependencias.
OTRAS RETENCIONES DE NOMINA	132,613.52	Representa el saldo por pagar a la instancia que corresponda, de la retención realizada a C. Servin Sandoval Enrique según Oficio No. 2269 Expediente 244/2019 del Juzgado Primero Civil del Distrito Judicial de El Oro, Mexico.
RETENCIONES DE ISSEMYM	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
RETENCIONES DE I.S.R.	1,422,587.82	Representa el saldo de retenciones de ISR por sueldos y salarios y honorarios del mes que se informa, mismo que será pagada en el mes de Enero de 2021.
RETENCIONES POR CONTRATO OBRA 2019-2021	302,407.14	Representa el saldo de la ministración correspondiente a las retenciones del programa FISE 2019 del mes de Diciembre de 2019, no depositadas por Gobierno del Estado de México Oficio PM/500-B/12/2019
e) Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
ACREEDORES DIVERSOS	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
2.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
2.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS SA DE CV SFP	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
23 Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Ingresos por Clasificar	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
1.- INGRESOS DE GESTION		
196,442,213.06		
Impuestos Sobre el Patrimonio	8,339,031.11	Corresponden a ingresos recibidos en caja por impuestos sobre el patrimonio.
Accesorios de Impuestos	487,393.82	Corresponden a ingresos recibidos en caja por accesorios de impuestos.
Otros Impuestos	24,804.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por otros Impuestos
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Publico	258,659.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Derechos.
Registro Civil	494,477.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Derechos de Registro Civil
Desarrollo Urbano y Obras Publicas	1,400,946.46	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Desarrollo Urbano y Obras Públicas
Servicios Prestados por Autoridades Fiscales, Administrativas y de Acceso a la Información Publica	19,826.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicios prestados por autoridades Fiscales.
Servicios de Rastros	141,184.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por derechos prestación servicios de rastros.
Servicios de Panteones	59,695.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicios de panteones.
Expedición o Referendo Anual de Licencias para la venta de Bebidas Alcoholicas al Público	542,018.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Expedio o Refrendo anual de Licencias.



a) NOTAS DE DESGLOSE			
Servicios prestados por las Autoridades de Catastro	77,228.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Servicio prestados por Autoridades de Catastro.	
Accesorios de Derechos	34,169.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Accesorios de Derechos	
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Regimen de Dominio Publico	229,717.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Productos por uso y aprovechamientos de Bienes.	
Otros Productos (Intereses Ganados)	651,085.93	Corresponden a ingresos recibidos en caja por otros Productos.	
Reintegros	18,700.00	Corresponden a ingresos recibidos en caja por Reintegros.	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	549,691.50	Corresponden a ingresos recibidos en caja por venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades.	
Las participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos federales aplicables	84,881,130.39	Representa el monto de los ingresos recaudados por concepto de Fondo General de Participaciones, Fondo de Fomento Municipal, Fondo de Fiscalización y Recaudación, Impto Sobre Producción y Servicios, etc.	
Las participaciones derivadas de la aplicación de la fracción II del artículo 219 del Código Financiero del Estado de México y Municipios	25,397,462.78	Representa el monto de los ingresos recaudados por concepto de Tenencia, Adquisición de Vehículos, Loterías, Bebidas, etc.	
Aportaciones	70,874,047.04	Representa el monto de los ingresos recaudados por concepto de los programas de FISM Y FORTAMUN 2020	
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	211,795.75	Representa el monto de los intereses financieros generados en cada una de las cuentas del Municipio	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,749,151.28	Representa el monto de los ingresos recaudados por concepto de otros convenios al mes que se informa.	
2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	200,523,714.56		
Gastos de Funcionamiento	107,630,951.57	La mayor parte de este monto se representa por el pago de nómina (servicios personales) al mes que se informa.	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,784,575.77	La totalidad representa los subsidios otorgados al DIF, ODAPAS, IMCUFIDE y de apoyos diverso otorgados a la población al mes que se informa.	
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	4,377,101.99	Representa el saldo de la depreciación mensual de los bienes muebles e inmuebles, calculada por porcentaje al cierre de mes.	
Inversión Pública	65,665,791.77	Representa el saldo de las obras terminadas de recursos propios al mes que se informa.	
Bienes Muebles e Intangibles	65,293.46	Representa el saldo de los bienes adquiridos al mes que se informa.	
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA			
1.- Hacienda Pública/Patrimonio	198,448,912.50		
Patrimonio contribuido	48,180,048.41	Representa el saldo al mes que se informa.	
Patrimonio generado	150,268,864.09	Representa el saldo al mes que se informa.	
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO			
1.- Efectivo y Equivalentes	Diciembre	Noviembre	
a) Efectivo Caja	0.00	0	Todos los cobros recibidos en efectivo fueron depositados en su totalidad al cierre de mes.
b) Bancos/Tesorería	5,343,384.99	45,847,589.76	Total de recurso disponible en cada una de las cuentas de bancos del Municipio al cierre de mes.
c) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
d) Fondos con afectación específica	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
e) Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Total de Efectivo y Equivalentes	5,343,384.99	45,847,589.76	
2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios	Diciembre	Noviembre	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-4,081,501.50	62,842,459.81	La suma acumulada de ahorro/desahorro al mes que se informa.
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-	-	
Depreciación	29,563,393.55	29,207,334.54	La suma acumulada de la depreciación al mes que se informa.
Amortización	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Incremento en las provisiones	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
Partidas extraordinarias	0.00	0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
V. CONCILIACIÓN ENTE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
	Presupuestal	Contable	
Ingresos	196,442,213.06	196,442,213.06	Representa el saldo acumulado de los ingresos presupuestarios y contables al mes que se informa.
Egresos	199,480,461.54	200,523,714.56	Representa el saldo acumulado de los egresos presupuestarios y gastos contables al mes que se informa.

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

TESORERO MUNICIPAL

LC. VALENTE MEJÍA ÁVILA

