



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022

Activo:
Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo acreedor de \$ 1,154,054.67 cifra que esta en proceso de depuración para corregir el saldo de naturaleza contraria, solamente dejaremos a reserva los saldos que nos fueron entregados a esta Administración 2022-2024.
Bancos muestra un saldo total de \$ 27,112,404.49, se continúan acumulando los saldos de las cuentas bancarias de la Administración 2019-2021. Sin embargo, es importante resaltar que muchas de esas cuentas están embargadas por obligaciones que no fueron cubiertas en su oportunidad y otras de ellas aparecen con saldos disponibles en el auxiliar de la cuenta, pero al obtener los Estados de cuenta bancarios correspondientes, nos hemos percatado de que retiraron el efectivo en un momento y no se registro el gasto y/o destino de esos recursos. La Auditoría a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2021, señala una serie de incongruencias en la información financiera a esa fecha. En breve iniciaremos el proceso de depuración contable de las cuentas para reflejar la razonabilidad de las cifras y que esta cuenta refleje la realidad. Solamente adjuntamos en este informe las conciliaciones bancarias de las cuentas que son responsabilidad de la Administración Municipal 2022-2024.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Cuenta 1122 Cuentas por cobrar a corto plazo presenta un saldo de \$ 4,527,337.19 de los cuales \$ 4,523,717.19 corresponde a movimientos de la administración 2019-2021, siendo la cuenta más significativa la 1122 14 01 01 Gobierno del Estado de México por retención de participaciones de varios meses, por concepto de un crédito fiscal por errores y omisiones del ISR del periodo de septiembre a diciembre 2017. El comentario anterior es señalado por la administración municipal 2019-2021. Este saldo tendrá que depurarse para conocer con exactitud la razonabilidad de este saldo.

Cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto presenta un saldo de \$ 6,864,329.26 de los cuales \$ 6,217,231.92 corresponde a la administración 2019-2021, el resto son saldos históricos, se informa que las cuentas 1123 54 01 12 y 13 corresponden a recursos congelados derivado de embargos a las cuentas bancarias por concepto de laudos laborales anteriores a la presente administración. El comentario anterior es señalado por la administración municipal 2019-2021. Este saldo tendrá que depurarse para conocer con exactitud la razonabilidad de este saldo. Esta administración 2022-2024 incrementa el saldo de la cuenta con la cantidad de \$ 35,094.12 mismos que serán cancelados durante en breve.

Cuenta 1131 presenta un saldo de \$ 433,924.38 de los cuales \$ 288,924.38 corresponden a la administración 2019-2021 por recursos dados a cuenta de la adquisición de bienes y servicios. El comentario anterior es señalado por la administración municipal 2019-2021. Este saldo tendrá que depurarse para conocer con exactitud la razonabilidad de este saldo. El incremento por la cantidad de \$ 555,317.84 corresponde al pago que se hizo al ISSEMYM por las cuotas obrero-patronales y dicho pago se reclasifica a gastos durante el mes de marzo de 2022, a esta fecha está cancelado dicha cantidad.

La cuenta 1134 presenta un saldo de 521,025.12, de este importe 0.01 corresponden a responsabilidad a la administración 2019-2021 por recursos dados como anticipo por las obras ejecutadas en el ejercicio 2021. El comentario anterior es señalado por la administración municipal 2019-2021. Este saldo tendrá que depurarse para conocer con exactitud la razonabilidad de este saldo.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

Este ente municipal no maneja almacén de bienes para consumo, tampoco para transformación ya que no se producen bienes.

Inversiones Financieras

No se cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta 1231 Terrenos muestra un saldo de 280,500.00, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.

Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales muestra un saldo de 110,997.36, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.

Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público muestra un saldo de \$ 38,949,574.38 la mayoría del saldo todo es histórico ya que las obras de la actual administración ascienden a un monto de \$11,441,505.40, por lo que respecta al saldo de las construcciones en proceso de obras ejecutadas en el ejercicio del año 2020, informo que en cumplimiento de mis atribuciones solicite al cuerpo edilicio la cancelación de saldos contables, dicha solicitud tuvo una respuesta negativa. Estos comentarios se registran desde el mes de diciembre de 2021 y que fueron citados por la administración 2019-2021.

Cuenta 1236 Construcciones en bienes propios muestra un saldo de 10,840,040.77, mismo que durante la administración 2019-2021, no ha sufrido cambios.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración se adquirieron bienes por la cantidad de \$ 286,357.60

Cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio muestra un saldo de 557,991.81 en el presente mes se adquirieron bienes.

Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte muestra un saldo de 13,994,788.80.

Cuenta 1245 Equipo de Defensa y Seguridad muestra un saldo de 135,973.74.

Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas se incrementa por la adquisición por \$ 44,802.59

Cuenta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos muestra un saldo de 90,489.62.

Cuenta 1249 Otros Bienes Muebles 44,241.19.

En el mes de enero 2019 se detectó que la anterior administración no realizó las actualizaciones al activo fijo en el sentido de que existen muchos bienes que ya no califican para considerarse como activo fijo, también dejaron saldo en la cuenta 1249 Otros bienes misma que de acuerdo a la normatividad aplicable ya no debería usarse. Por otra parte en lo que va de la actual administración no he recibido instrucción alguna por parte de las áreas y personas responsables de los bienes muebles para realizar altas, bajas o reclasificación de bienes, así mismo en la actual administración solo e recibido documentación del levantamiento físico de bienes correspondiente al primer semestre 2019, por lo que esta tesorería se a visto en la imposibilidad de generar las hojas de trabajo y el formato de la conciliación físico contable de bienes muebles. También me es de suma importancia comentar que la anterior administración inmediata no tenía claros procedimientos para el manejo de la depreciación de los bienes, en diciembre 2018 mandan el archivo 1.24 Depreciación con cifras en miles de pesos, por esta razón y la falta de información en el presente mes no se realizó la depreciación de bienes por lo que el formato de depreciación se envía sin movimientos.

Estimaciones y Deterioros

No aplica este rubro.

Otros Activos



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022

Cuenta 1279 muestra un saldo de 136,220.28

||Pasivo

2111.- Sueldos y Salarios por Pagar. esta cuenta presenta un saldo por \$ 8,081,902.76 de los cuales \$ 4,753,921.54 corresponde a responsabilidad de la administracion 2019-2021, y el resto del saldo es historico. Según lo dicho por la administración que antecede a esta 2022-2024. En este mes se ha disminuido el monto de la obligación por la cantidad de \$ 311.937.66

2112 Proveedores por pagar a corto plazo. Arrastra saldo de administraciones anteriores, a la fecha que nos ocupa esta información el saldo corresponde a la cantidad de de \$ 2,237,829.65 . A la fecha de esta Administración ha disminuido su monto durante este mes en la cantidad de \$ 50,000.00 .

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de \$ 1,734,768.06 de los cuales el 88.68% son responsabilidad de la administracion 2019-2021 el resto corresponde a saldo historico. Según el dicho de la administración 2019-2021

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo \$ 10, 483,795.25, este mes hemos disminuido la cantidad de \$ 158,124.53 por concepto de ISR Retenido
Conceptos mas significativos.



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022

Esta Administración ha liquidado los adeudos de tipo federal (Impuestos retenidos no enterados del ISR correspondientes a los meses de julio a diciembre del 2021, en este mes tenemos una reducción por \$ 158,124.53

2119 Otras cuenta por pagar a corto plazo. Esta Administración a liquidado en este mes la cantidad de \$ 96,648.80

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) lo.al 30 de junio de 2022

En el mes que se informa se recaudaron ingresos de acuerdo a lo siguiente.

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	1,122,438.00	
Contribuciones de Mejoras	13,292.00	
Derechos por Prest. de Serv.	482,490.00	
Productos de Tipo Corriente	18,830.61	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	

Total:	1,637,050.61	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	6,079,553.89	

TOTAL 7,716,604.50

8,765,367.53

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Esta Cuenta refleja al mes de Junio de 2022, movimientos total de gastos y otras perdidas devengados por \$ 8,765,367.53 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ -1,048,763.03

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

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

	Mayo
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	7,716,604.50
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	8,765,367.53
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	-1,048,763.03

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INGRESOS

Total de Ingresos Presupuestarios	91,667,480.01	
Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
Menos Ingresos Presupuestarios no contables		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables (4399 01 01 06 Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados)		



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022

Total de Ingresos Contables

\$

91,667,480.01

NOTA: ESTA CIFRA CUADRA CONTRA EL TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS DEL ESTADO DE



I. Notas a los Estados Financieros
2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022
ACTIVIDADES

EGRESOS

Total de Egresos Presupuestarios	91,667,48.01	
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y Equipo de Administracion		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores		
Vehiculos y Equipos de Transporte		

Mas Gastos Contables no Presupuestarios 0.00

Total de Egresos Presupuestarios

NOTA: ESTA CIFRA CUADRA CONTRA EL
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS DEL
ESTADO DE ACTIVIDADES



TESORERO MUNICIPAL


L.C. Rafael Muñoz Díaz



2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1 al 30 de junio 2022

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha del presente informes la cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores: NO APLICA
Emisión de obligaciones: NO APLICA
Avales y Garantías: NO APLICA
Juicios: NO APLICA
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes en concesión y en comodato NO APLICA
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos Estas presentan el comportamiento del avance de la recaudación, al mes de junio 2022 existe una tendencia recaudatoria positiva.
Cuentas de Egresos Presentan el comportamiento del ejercicio del presupuesto de egresos, al mes que se esta informando existe sobre

L.C. Rafael Murillo Díaz
Tesorero Municipal





2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022

Introducción.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

El documento es parte del informe que se rinden mensualmente al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano creado para este fin, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.

Panorama Económico (5)

El objetivo social del Ente Publico Municipal de Mexicaltzingo, Méx. es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura vial municipal, espacios deportivos y recreativos.

Autorización e Historia (6)

El ente publico es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en Febrero de 1825 aproximadamente, quien inicio operaciones el 6 de Diciembre de 1889 como Municipio Erigido.

Organización y Objeto Social (7)

El Municipio de Mexicaltzingo esta Considerado dentro de los 125 Municipios que conforman el Estado de México. El Territorio Municipal abarca un área de 11.42 kilometros (K²). El Censo de Poblacion y Vivienda la cantidad de población total de, 12,960 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (aunque actualmente es un poco mayor el numero de la población).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos.

Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad.

Reporte Analítico del Activo (10)

No aplica este rubro ya que no se tiene vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como tampoco Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. no aplica.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

No aplica para este municipio a la fecha.



2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1 al 30 de junio de 2022

Reporte de la Recaudación (12)

Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de junio 2022

Calificaciones Otorgadas (14)

No aplica para este municipio a la fecha.

Proceso de Mejora (15)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión publica en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Quando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Durante el mes de Septiembre de 2022, iniciaremos los trabajos de depuración contable, para registrar y cancelar montos que se originan de administraciones anteriores, y que no reflejan la realidad de las cifras del estado de posición financiera. Ya se cuenta con la Autorización del H. Cabildo

Partes Relacionadas (18)

El monto del Pasivo contingente (laudos laborales); pone el riesgo la operación de los servicios públicos, en caso de no atender esos adeudos

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

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

TESORERO MUNICIPAL

L.C. Rafael Murillo Díaz

