

2 Notas a los Estados Financieros

A) Notas de Desglose

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2022

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo acreedor por la cantidad de \$ -360,118.39 (depósitos no efectuados por las anteriores administraciones); esta situación fue del conocimiento oportuno de nuestro OIC para lo que proceda.

Bancos muestra un saldo que asciende a la cantidad de \$ 13,056,359.58, se incluye por efectos de acumulación el saldo al 31 de diciembre de 2021 y que asciende a la cantidad de \$ 5,273,655.01 los cuales esta administración no tiene la certeza de ser ciertos, ya que no se recibieron las claves de acceso a las cuentas bancaría, así mismo según nos refieren estos saldos corresponden a cuentas bancarías embargadas por laudos laborales. En el segundo semestre de 2023 se iniciará un proceso de depuración para analizar la razonabilidad y existencia de esas cuentas y consecuentemente la certeza de los fondos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir asciende a la cantidad de \$ 332.03

Cuentas por cobrar a corto plazo su saldo \$ 4,527,337.19, incluye descuento de participaciones, embargos y diversos que no tienen relación alguna con la realidad. Cabe mencionar que esta cuenta por efectos de acumulación registra lo contabilizado al 31 de diciembre de 2021.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo, presenta un saldo a esta fecha por la cantidad de \$ 7,140,533.09, sin embargo el histórico asciende a la cantidad de \$ 6,661,678.73, el incremento corresponde en su mayoría al pago de multas a cargo de la administración 2019-2021 y concretamente a los pagos al SAT por incumplimiento de obligaciones que fueron desatendidas en su oportunidad, y que esta administración 2022-2024 ha tenido que pagar con el propósito de sanear la situación fiscal de este ente público. Estos pagos han sido del conocimiento de nuestro OIC para los procedimientos que correspondan.

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto plazo, su saldo 433,924.38, este monto incluye el saldo acumulativo por la cantidad de \$ 383,924.38. Esta administración solamente anticipo durante este ejercicio la cantidad de \$ 50,000.00 por pago a reparación de ambulancia.

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, su saldo \$ 521,025.12 y que corresponde al saldo histórico al 31 de diciembre de 2021. Esta situación igualmente es del conocimiento de nuestro OIC para el procedimiento que corresponda.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo No aplica

Inversiones Financieras No aplica a la fecha de este informe

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos por \$ 280,500.00 cifra histórica.

Edificios No habitacionales, por \$ 110,997.36 cifra histórica

Construcciones en proceso en bienes del dominio público, su saldo \$ 43,859,003.39 que comparado al saldo al 31 de diciembre de 2021 por \$ 38,949,574.38, establece la diferencia por la cantidad de \$ 4,909,429.01 y que será aplicada al gasto durante el primer trimestre del 2023.

Construcciones en proceso en bienes propios registra un saldo histórico por \$ 10,840,040.77

Mobiliario y equipo de administración, su saldo \$ 3,125,964.31

Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio, su saldo \$ 557,991.81

Vehículos y equipo de transporte, su saldo \$ 16,256,788.80, cifra sujeta a depuración por posterior baja de activos por obsolescencia. Este registro se

Equipo de defensa y seguridad, su saldo histórico \$ 135,973.74

Maquinaria, otros Equipos y herramientas, su saldo \$ 3,831,361.21

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

Otros Bienes Muebles su saldo \$ 44,241.19.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes, su saldo - \$ 5,942,732.35 registra el saldo histórico, durante el segundo semestre del 2023 y previo al inventario físico general del bienes muebles se determinara el monto a incrementar al saldo

Otros Activos diferidos, su saldo histórico \$ 136,220.28 (cifra sujeta a depuración durante el segundo semestre del 2023).

Pasivo circulante

Sueldos y Salarios por pagar menores a 30 días asciende a la cantidad de \$ 24,045.76

Sueldos y Salarios por pagar mayores a 365 días asciende a la cantidad de \$ 3,091,435.78 y corresponden a sueldos, prestaciones y aguinaldo correspondiente al ejercicio 2021. En medida a la capacidad económica de esta administración 2022-2024 se ha atendido estas obligaciones laborales. Durante el ejercicio 2023 se han liquidado más de 2.5 millones de pesos por concepto de esta obligación. Esta situación fue dada a conocer en su oportunidad a nuestro OIC para los procedimientos que correspondan.

Proveedores por pagar a corto plazo, su saldo \$ 983,623.02 , que comparados con el saldo al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad de \$ \$ 2,756,208.45 ha decrecido en \$ 1,772,585.43

Contratistas por pagar a corto plazo, su saldo \$ 2,881,642.25, y al 31 de diciembre de 2021 el saldo ascendía a la cantidad de \$ 1,734,768.06, la diferencia será liquidada durante el primer trimestre del 2023.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, su saldo \$ 2,894,619.66, esta cantidad comparada con el registro al 31 de diciembre de 2021 ha decrecido y por pagos que esta administración a efectuado al SAT y que corresponde a obligaciones pendientes de pago que datan desde el mes de julio de 2021. Es importante destacar que a la fecha de este informe han sido cubiertas todas las retenciones al SAT hasta el mes de diciembre de 2022.

Otras cuentas por pagar a corto plazo, su saldo \$ 12,397,415.54, esta administración solo registra la obligación de pago por \$ 5,500,000.00 misma que será cubierta en un plazo no mayor a once meses, la diferencia es sujeta a verificación, ya que durante este ejercicio 2022, la Tesorería Municipal no ha recibido exigencia de pago alguno por cuenta de un tercero.

Pasivo no circulante

Cuentas por pagar a largo plazo, su saldo asciende a la cantidad de \$13,767,410.30 que se derivan de reclasificación de saldos efectuada durante este ejercicio. Esta cantidad, en su gran mayoría corresponde a sueldos y prestaciones no liquidados durante la administración 2016-2018.

Proveedores por pagar a largo plazo, asciende a la cantidad de \$ 196,314.10 que se derivan de reclasificación de saldos efectuada durante este ejercicio.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

En el ejercicio que se informa se recaudaron ingresos de gestión, transferencias y rendimientos bancarios.

Concepto	Montos	Notas.
----------	--------	--------

2 Notas a los Estados Financieros

A) Notas de Desglose

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2022

Impuestos	7,647,337.97	
Contribuciones de Mejoras	64,078.50	
Derechos por Prest. de Serv.	6,973,080.36	
Productos de Tipo Corriente	2,391,045.29	
Aprovechamientos	112,228.72	

Total: 17,187,770.84

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	123,929,484.01	
TOTAL	141,117,254.85	

Gastos y Otras Pérdidas (13) 125,440,107.44
Resultado del ejercicio 15,677,147.41

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Modificaciones al patrimonio contribuido, ascienden al incremento en maquinaria y equipo, así como equipo de administración por \$ 3,381,445.43
 Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado: recursos propios y PAD 2022

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	dic-22	dic-21
Efectivo en bancos-tesorería	12,696,241.19	4,913,536.62
Inversiones temporales	332.03	
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y equivalentes	12,696,573.22	4,913,536.62

Durante el ejercicio se adquirieron 2 equipos, uno de ellos un camión tipo Vactor y un camión tipo pipa de 10 mil litros los recursos fueron proporcionados por el GEM a través del programa PAD 2022. y este recurso corresponde al 80% de la inversión efectuada en esos a

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de Rubros extraordinarios.

	20XN	20XN-1
Ahoro/desahorro antes de rubros extraordinarios		
Movimientos de partidas que no afecten el efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, plata y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias		

No aplica

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 49,449,774.86
 Menos Ingresos Presupuestarios no contables
 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables (4399 01 01 06
 Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados)

EGRESOS

Total de Ingresos Contables \$ 141,117,254.97
Total de Egresos Presupuestarios 91,667,480.01
 Menos Egresos Presupuestarios no Contables
 Mobiliario y Equipo de Administracion
 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

2 Notas a los Estados Financieros

A) Notas de Desglose

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2022

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores
Vehiculos y Equipos de Transporte

Mas Gastos Contables no Presupuestarios	33,772,627.43
Total de Egresos Presupuestarios	125,440,107.44

"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





Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

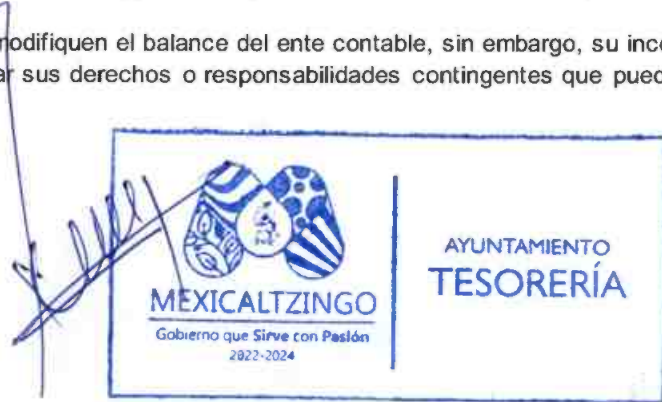
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

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

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 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 informes la cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.





2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre 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 Público 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 público 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.

Reporte de la Recaudación (12)



2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2022

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 Comprobación a Nivel Mayor y Detallada al mes de diciembre de 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 pública en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Cuando 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 segundo semestre del 2023, iniciaremos la depuración del Estado de Posición financiera, para mostrar las cifras correctas, ya se cuenta con la autorización del Cabildo.

Partes Relacionadas (18)

Debido a las Auditorías fiscales por concepto del ISR no pagado durante los ejercicios 2016 y 2018, que ascienden a más de 13 mdp., así como los pagos no efectuados desde el ejercicio 2017, por concepto del impuesto estatal sobre nominas, y los de servicios ambientales que ascienden a más de 6 mdp., y los laudos laborales que no fueron pagados en su oportunidad, ponen en riesgo la operación normal del municipio, y por sobre todo el pago de los sueldos al personal de este Municipio.

Se advierte la difícil situación económica de este ente público, ya que desde el pasado mes de julio de 2022, el SAT inicio a efectuar retenciones a las participaciones que le corresponden a este municipio. Todas estas dificultades son del conocimiento del titular de nuestro Órgano de Control, con el propósito de presentar las carpetas de investigación correspondientes a las autoridades que omitieron su responsabilidad en la operación y buena marcha y pago de las obligaciones del Municipio.

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

