

2 Notas a los Estados Financieros

A) Notas de Desglose

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2023

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo acreedor por la cantidad de \$ -80,351.13 (cantidad sujeta a depuración y que deriva del saldo por \$ -360,118.39 con el que nos fue entregado por la administración 2020-2021); esta situación fue del conocimiento oportuno de nuestro OIC para lo que proceda.

Bancos muestra un saldo que asciende a la cantidad de \$ 6,733,994.18, 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 bancarias, así mismo según nos refieren estos saldos corresponden a cuentas bancarias embargadas por laudos laborales. En el segundo semestre de 2024 se iniciará un proceso de depuración para analizar la razonabilidad y existencia de esas cuentas y consecuentemente la certeza de los fondos, y entregar saldos reales a la próxima administración municipal.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir asciende a la cantidad de \$ 15,774,666.74, esta cantidad integra la cantidad de \$ 3,299,999.99 Inversión a corto plazo instituida por esta Administración municipal 2022-2024.

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 \$ 7,947,329.56, 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 \$ 383,924.38, cantidad que deriva del saldo que dejó la administración 2020-2021, misma que será depurada durante el segundo semestre de 2024, para entregar saldos reales a la próxima administración, reiterando esta información a nuestro OIC para lo que proceda legalmente.

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 asciende al 31 de diciembre de 2023 a la cantidad de \$ 3,299,999.99

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 \$ 38,949,574.38 cantidad que corresponde al saldo recibido por la anterior administración 2019-2021, durante el segundo semestre de 2024 se realizará depuración de esta cuenta en la medida de lo posible y con las pruebas que justifiquen su capitalización y/o envío al gasto.

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

Mobiliario y equipo de administración, su saldo \$ 3,463,722.98

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

Mobiliario y equipo educativo y recreacional por la cantidad de \$ 66,120.00

Vehículos y equipo de transporte, su saldo \$ 18,303,788.80, cifra sujeta a depuración por posterior baja de activos por obsolescencia. Este registro se llevará a cabo en el segundo semestre del 2024.

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

Maquinaria, otros Equipos y herramientas, su saldo \$ 5,446,527.20

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

Otros Bienes Muebles su saldo \$ 0.00 su cancelación se registra por corresponder a otra cuenta contable la cual fue observada en la cuenta pública 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 2024 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 2024).

Pasivo circulante

Sueldos y Salarios por pagar menores a 30 días asciende a la cantidad de \$0.00 todos los haberes laborales del ejercicio 2023 se han pagado en su oportunidad.

Sueldos y Salarios por pagar mayores a 365 días asciende a la cantidad de \$ 2,758,281.10 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.

Proveedores por pagar a corto plazo, su saldo \$ 701,500.23

Contratistas por pagar a corto plazo, su saldo histórico \$ 1,734,768.06, asciende a un compromiso de pago con recursos FEFOM 2021, la cual fue distraída por la anterior administración, existe un procedimiento en el OSFEM, respecto a este tema.

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 \$ 6,618,995.54 esta administración solo registra la obligación de pago por \$ 5,400,000.00 misma que será cubierta en un plazo no mayor a diez 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 2023

Impuestos	5,583,870.08	
Contribuciones de Mejoras	172,386.20	
Derechos por Prest. de Serv.	7,112,945.32	
Productos de Tipo Corriente	326,866.95	
Aprovechamientos	11,242.00	

Total: 13,207,310.55

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	105,081,727.78	
--	----------------	--

TOTAL 118,289,038.33

Gastos y Otras Pérdidas (13) 109,064,683.85

Resultado del ejercicio 9,224,354.48

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

Modificaciones al patrimonio contribuido, ascienden al incremento en maquinaria y equipo, así como equipo de administración por \$ 4,021,803.47

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	dic-23	dic-22
Efectivo en bancos-tesorería	6,653,643.05	12,696,241.19
Inversiones temporales	3,299,999.99	332.03
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y equivalentes	9,953,643.04	12,696,573.22

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 y desahorro antes de Rubros extraordinarios.

	20XN	20XN-1
Ahorro/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	114,160,653.05	
Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		10,123,480.28
Menos Ingresos Presupuestarios no contables		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables (4399 01 01 06)		
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados)		

Total de Ingresos Contables \$ **124,284,133.33**

EGRESOS

Total de Egresos Presupuestarios	114,160,653.05
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 2023

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

Mas Gastos Contables no Presupuestarios

6,576,389.46

Total de Egresos Presupuestarios

120,737,042.51

"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



2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

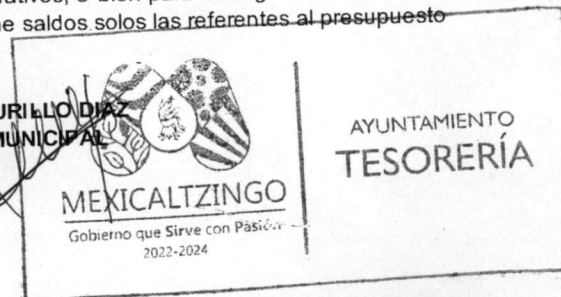
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2023

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
Cuentas de Egresos

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas son razonablemente correcto y son responsabilidad del emisor". Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecte o modifiquen en Balance del ente contable, sin embargo su incorporación en libros es necesaria 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 los informes las cuentas de orden tiene saldos solos las referentes al presupuesto

L.C. RAFAEL MURILLO DIAZ
TESORERO MUNICIPAL





2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2024

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 de la Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en Febrero de 1825 aproximadamente, que inició operaciones el 6 de Diciembre de 1889 como Municipio Erigido.

Organización y Objeto Social (7)

El Municipio de Mexicaltzingo está considerado dentro de los 125 Municipios que conforman el Estado de México. El Territorio Municipal abarca un área de 11.42 kilómetros cuadrados (Km²) de Censo de Población y Vivienda la cantidad de población total de, 13,807 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (actualmente es la población asciende a más de 20 mil habitantes).

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 y 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 contabilidad 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 cancelación de saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad, y en el segundo semestre de 2024 se tiene previsto la depuración del estado de posición financiera para su entrega de saldos real a la próxima administración.

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)

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 Ingresos 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 2023

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 g corriente y la correcta aplicación de la inversión pública 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 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 á 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 pa 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 2024, 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 , 2018 y 2019 que ascienden a más de 20 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. Sin embargo esta Administración 2022-2024 ha liquidado a la fecha más de 10 millones de pesos de adeudos al SAT del 2018 y 2026 y hemos reestructurado la deuda del ejercicio 2019., pagando además más de 6 millones de peso por conceptos de laudos y sentencias del TEEM, por adeudos a exregidores de la administración 2019-2021.

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 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

