



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1o. Al 30 de septiembre de 2024

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo deudor de \$ 88,443.68 integrado por la cantidad de \$ -360,118.39 cifra que corresponden a los depósitos no efectuados al Banco parte de las administraciones anteriores, continuamos depurando esta cuenta.

Bancos muestra un saldo total de \$ 19,601,783.03 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 auxilium 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 2022, señala una serie de incongruencias en la información financiera a esa fecha. Para efecto de este informe, solo adjuntamos las conciliaciones bancarias de las cuentas que son responsabilidad de la Administración Municipal 2022-2024, ya que no se nos dejó acceso alguno a las cuentas embargadas por parte de la administración saliente 2019-2021. En este mes de septiembre pudimos obtener los estados de cuenta de Banco Azteca, quien por problemas de conectividad no había sido posible obtener el saldo en cuenta. Se anexan los estados de cuenta de los meses de diciembre de 2023 a septiembre de 2024.

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

La cuenta Inversiones Financieras a corto plazo, asciende a la cantidad de \$ -0.01

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

Cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de \$ 9,716,450.59 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*. Así mismo se incrementa con los pagos que esta administración 2022-2024 ha realizado por multas y recargos y que corresponden a omisión de obligaciones de la administración 2019-2021 y que han sido liquidadas por la Administración 2022-2024. Cuenta 1131 presenta un saldo de \$383,924.38 cantidad que representa el anticipo para acciones de esta administración 2022-2024 y la cantidad acumulada de \$ 533,924.38, corresponde a registros históricos de la administración 2019-2021.

La cuenta 1134 presenta un saldo de \$ 3,428,057.16 de los cuales \$ 521,025.12 corresponden a responsabilidad a la administración 2019-2021 por recursos dados como anticipo por las obras ejecutadas en el ejercicio 2021.

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 reflejado cambios.

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

Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público muestra un saldo de \$ 38,949,574.38 saldo acumulado al 31 de diciembre de 2021 Cuenta 1236 Construcciones en bienes propios muestra un saldo de \$ 10,840,040.77, mismo que durante la administración 2019-2021, no ha reflejado cambios.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración su saldo por la cantidad de \$3,626,627.69 Cta. mobiliario y eq. educacional por \$ 93,619.00

Cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio muestra un saldo de 557,991.81 sin cambios.

Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte muestra un saldo de \$ 18,303,788.80 ; Equipo de defensa y seguridad , su saldo \$ 135,973.74

Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas su saldo asciende a \$ 6,055,846.20

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

Cuenta 1249 Otros Bienes Muebles esta cuenta se reclasifica a las cuentas 1241 y 1246

A decir de la administración 2019-2021, señala: *"En el mes de enero 2019 se detecto que la anterior administración no realizo las actualizaciones al activo fijo en el sentido de que existen mucho bienes que ya no califican para considerarse como activo fijo, tambien 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. Tambien 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 realizo la depreciación de bienes por lo que el formato de depreciación se envia sin movimientos"*.

Estimaciones y Deterioros

No aplica este rubro.

Otros Activos

Cuenta 1279 Saldo de \$ 137,466.36 muestra el saldo histórico al 31 de diciembre de 2021, y su diferencia \$ 1,246.08 es pago en exceso al SUTEYM por cuotas sindicales.

Pasivo

2111.- Sueldos y Salarios por Pagar, esta cuenta presenta un saldo por \$ 2,704,838.99 , cantidad que quedo pendiente de pago por parte de la administración 2019-2021; esta administración 2022-2024 en la medida de lo posible ha venido reduciendo esta saldo, liquidando los haberes a los



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074
trabajadores.

Periodo del 1o. Al 30 de septiembre de 2024

2112 Proveedores por pagar a corto plazo, \$ 717,281.75 incluye la cantidad de de \$ 546,148.08 que corresponden a obligaciones pendientes de pago efectuadas por la administración 2019-2021 menores a un año.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Saldo a la fecha \$ 1,538,453.96 corresponden al un registro efectuado por la administración 2019-2021 (FEFOM-2021).

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, saldo \$ 2,705,834.93 su incremento corresponde a retenciones por pagar en el siguiente mes. Otras cuentas por pagar a corto plazo, se registran los adeudos derivados de las auditorías fiscales de los ejercicios 2016, 2018 y 2019 del SAT, mismos que se cancelan en el mes de octubre ya que se encuentran liquidados al 100% los correspondientes a 2016 y 2018, quedando solamente un remane



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1o. Al 30 de septiembre de 2024

del ejercicio 2019, el cual fue reestructurado por esta administración municipal 2022-2024 quedando un saldo aproximado de 720 mil pesos, el cual es cubierto en 36 mensualidades iguales. A esta mes de septiembre hemos realizado 6 pagos por la cantidad de 24 mil pesos cada uno.

Cuentas por pagar a largo plazo, corresponde a haberes que dejaron de pagar las administraciones 2016-2018 y 2019-2021 por primas vacacionales, aguinados a personal de este municipio, cuyo monto rebasa la capacidad economica de esta administración 2022-2024

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) lo. al 31 de enero de 2023

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

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	910,828.14	
Contribuciones de Mejoras	13,220.00	
Derechos por Prest. de Serv.	389,499.00	
Productos de Tipo Corriente	50,453.99	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		

Total:	1,364,001.13	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	13,335,399.16	

TOTAL 14,699,400.29

7,233,927.21

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Durante este mes se obtiene un remanente en operación positivo por la cantidad de \$ 7,465,473.08

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

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

	Enero
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	14,699,400.29
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	7,233,927.21
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	7,465,473.08

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

INGRESOS

Total de Ingresos Presupuestarios	117,730,162.60
Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	

Menos Ingresos Presupuestarios no contables

Otros Ingresos Presupuestarios no Contables (4399 01 01 06)	
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados)	



MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

I. Notas a los Estados Financieros
2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1o. Al 30 de septiembre de 2024

Total de Ingresos Contables



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

Periodo del 1o. Al 30 de septiembre de 2024

EGRESOS

Total de Egresos Presupuestarios	117,730,162.60
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores	
Vehiculos y Equipos de Transporte	

Mas Gastos Contables no Presupuestarios 0.00

Total de Egresos Presupuestarios

"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 Diaz





2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1o. Al 30 de septiembre de 2024

MUNICIPIO DE MEXICALTZINGO 0074

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 septiembre de 2024, sin embargo en este mes de iniciamos una campaña intensa de cobros para reducir el rezago y en algunos casos se implementará el programa de reducción de multas y recargos, así como del 50% del principal
Cuentas de Egresos Presentan el comportamiento del ejercicio del presupuesto de egresos, al mes que se esta informando existe sobre ejercicio en la ejecución de egresos.

L.C. Rafael Murillo Díaz
Tesorero Municipal





2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1o. De enero al 30 de septiembre de 2024

Introducción.
<p>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.</p> <p>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.</p>
Panorama Económico (5)
<p>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.</p>
Autorización e Historia (6)
<p>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.</p>
Organización y Objeto Social (7)
<p>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 kilómetros (K²). El Censo de Poblacion y Vivienda muestra la cantidad de población total de, 13,807 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (aunque actualmente es mayor el numero de la población).</p>
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)
<p>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.</p> <p>Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldado en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.</p>



2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1o. De enero al 30 de septiembre de 2024

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.

Fidelcomisos, 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 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 septiembre de 2024

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)



2.3 Notas Gestión Administrativa.

Periodo del 1o. De enero al 30 de septiembre de 2024

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)

Ya iniciamos 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 14 mdp., así como los pagos no efectuados desde el ejercicio 2017, por concepto del Impuesto estatal sobre nóminas, 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



MEXICALTZINGO

Gobierno que Sirve con Pasión
2022-2024

AYUNTAMIENTO
TESORERÍA