



Municipio de Oztolotepec 0040 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Esta cuenta refleja un movimiento de \$35,279,484.29 esto debido a la situación de movimientos constantes en la cuenta de bancos respaldado con sus respectivas conciliaciones bancarias mes con mes. Asi como los depositos de las participaciones federales y estatales . Considerando un efectivo en la cuenta 1111 por \$17,204.34 de los cuales corresponden a la cuenta 1111-1-1-3 Caja por un importe de \$-3,795.66 saldo de un registro de un ingreso no reconocido en el mes de febrero y 1111-5 por \$21,000.00 que corresponde a fondos fijos aperturados para los diferentes gastos de las areas pero de ejercicios anteriores. En la cuenta 1112 Bancos refleja un importe de por \$35,262,279.95 movimientos que se generan constantemente por los egresos respectivos quedando un saldo por ejecutar correspondiente al ingreso propio y participaciones.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Esta cuenta presenta un saldo considerable por \$1,020,672.30 considerando que en el concepto de credito al salario es de \$548,448.25, asi como en el subsidio al empleo por \$156,507.83, al igual que un saldo de administraciones anteriores ademas un saldo de \$300,000.00 a nombre de Paulino Rivera González. Derecho a recibir bienes o servicios representa un saldo por \$2,564,701.88, que corresponden a Anticipo a proveedores por \$829,820.82 saldo que se arrastran de ejercicios anteriores pendientes de analisis para depurar saldos y anticipo a contratistas por \$1,734,881.06 de los cuales 1,223,176.35 corresponden a ejercicios anteriores ya para este año solamente un monto de \$511,704.71.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) Sin movimiento

Inversiones Financieras (6) El Municipio en el transcurso del año creo cuentas de inversiones financieras, sin embargo para diciembre 2022 cerro en 0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Representa un saldo de \$75,132,466.33, de los cuales estan compuestos de la siguiente manera: Mobiliario y Equipo de Administracion por \$8,651,864.34, en este mes se registro la adquisicion de un multifuncional \$8,062.00, una bateria \$8,236.00 y un cargador 9,280.00 Existe un registro de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$327874.00, Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio por \$295,690.00. Equipo de Transporte por \$46,213,905.40 se incremento por la adquisicion de un automovil centra por \$563,445.00, un camion tanque pipa por \$2,180,800.00, una grua articulada con canastilla por\$2,622,644.00 ademas de una camioneta RAM por \$354,336.00, Equipo de Defensa y Seguridad \$2,422,015.56, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por\$15,899,717.03, Colecciones, Obras de Arte \$1,321,400.00 Activos intangibles 0.00

Estimaciones y Deterioros (8) Esta cuenta presenta un saldo de \$61,347,332.13 de una depreciacion acumulada al mes de Diciembre 2022, durante el año se realizan depreciaciones a los bienes muebles e Inmuebles aplicando el porcentaje referido a cada concepto

Otros Activos (9) Solo se cuenta con un saldo de \$0.00

Pasivo (10)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Durante el año se realizan movimientos y al cierre del ejercicio 2022 el estado de actividades registro ingresos de gestion por \$51,600,014.42 cantidad que se integra de forma acumulada por los siguientes conceptos: Impuestos \$22,380,938.25, Contribución de mejoras \$1,219,398.53 Derechos \$14,157,319.86 Productos \$3,122,094.76 de los cuales 49,552.83 son de productos derivados de aprovechamientos y \$3,072,541.93 corresponden a los intereses de las cuentas de inversión, Aprovechamientos por \$10,660,499.70 Ademas de Participaciones de \$291,992,239.65 ingresos varios por \$0.00 un total de Ingresos \$343,592,254.07.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Participaciones estatales y federales de \$291,992,239.65 ingresos varios

Otros Ingresos y Beneficios (13) Sin movimiento en este concepto

Gastos y Otras Pérdidas (14) en este concepto presenta un movimientos por \$328,431,773.66 por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento \$208,288,955.52, de los cuales corresponden a Servicios Personales por \$9,031,581.14, Materiales y suministros \$5,492,153.88, Servicios Generales un importe de \$7,360,732.77 Transferencias, asignaciones, subsidios \$3,383,146.02y Otras ayudas \$65,550.70, un total de \$3,448,696.72

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Representa un saldo de \$67,106,645.63.



Municipio de Ocotlán 0040 (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

IV. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo** (16) representa un saldo de origen de actividades de operación por \$324,289,587.19 y aplicación por \$117,959,167.15, flujos netos por actividades de operación por \$206,330,420.04 un flujo de efectivo de las actividades de inversión, origen \$88,385,710.02 aplicación \$-201,364,346.80 final del ejercicio por por \$35,279,484.29.

V. **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** (17)

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


C.D. Erika Sevilla Alvarado
Presidente Municipal




L.A.E. Jesús Sánchez López
Tesorero Municipal





Municipio de Ocotlán 0040(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables: Con el propósito de contar con herramientas de control que permitan identificar los registros por ingresos y egresos realizados por la entidad con el ejercicio presupuestal y contable, así como de eficientar el control financiero, se realizan los citados registros de acuerdo a las normas establecidas dentro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental, es importante señalar que se realiza la conciliación correspondiente y si bien existe diferencia alguna es debido a los pasivos que se comprometen y al momento no se afecta el gasto

Valores Sin nota reelevantes en este concepto

Emisión de obligaciones los pagos se realizan de manera oportuna

Avales y Garantías no hay movimientos en este concepto

Juicios. Solamente se pagaron juicios laborales

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares sin nota reelevantes en este concepto

Bienes en concesión y en comodato sin bienes en concesión o comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos Cuentas de Ingresos los saldos de esta cuenta corresponden a impuestos por \$22,380,938.25 además de contribución de mejoras por \$1,219,398.53, derechos por \$14,157,319.86, productos por \$3,122,094.76, aprovechamientos por \$10,661,838.70 además de las participaciones por \$291,992,239.65.

Cuentas de Egresos Cuentas de Egresos los movimientos de esta cuenta se reflejan en la 1000 servicios personales por \$120,272,739.50, 2000 materiales y suministros por \$34,417,825.31, 3000 servicios generales \$53,592,039.71 en la 4000 transferencias, asignaciones por \$23,147,348.43 en la cuenta 5000 Bienes muebles e inmuebles por \$19,223,745.36 en la 6000 Inversión Pública por \$86,945,525.14 Y 9000 Deuda Pública 0.00 un total por \$337,599,223.45.

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

C.D. Erika Sevilla Alvarado
Presidente Municipal



L. Q. E. Jesús Sánchez López
Tesorero Municipal





Municipio de Ocotlán 0040 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) La información financiera que se presenta al cierre del ejercicio 2022, contiene diversos saldos de administraciones anteriores, presentados en los Estados Financieros, con historial mas de un año, por lo que sera necesario emprender acciones para analizar dichos saldos y verificar su probable depuración para sanear dichos Estados Financieros.

Panorama Económico y Financiero(4) en este aspecto es bueno en virtud de que la entidad municipal no deja de cumplir en ningun momento sus obligaciones de pago, principalmente a lo que se refiere a proveedores, sueldos y salarios, impuestos, entre otros, por lo que presenta una economía sostenible lo cual permite cumplir satisfactoriamente con la prestación de los servicios publicos que debe prestar el municipio.

Autorización e Historia (5) Ocotlán alcanza una categoria de municipio en el año 1980, por medio de la real Cedula de ese año, perteneciendo a la prefectura de Toluca, sus principales actividades es la agricultura, industria y comercio, estando conformado con las siguientes localidades: La cabecera Municipal Villa Cuahutemóc, Jilotzingo, Capulhuac, Mozoquilpan, Tetitlan, Villa Seca y Colonia Guadalupe Victoria; dentro del Municipio existen 14 delegaciones y 18 subdelegaciones, los que son designados por medio de eleccion popular.

Organización y Objeto Social (6) La Administración Municipal, tiene una organización de tipo vertical es decir que están definidos por niveles gerarquicos cuyo órgano maximo de gobierno es el ayuntamiento, desagregandose apartir de este los demas cargos funcionales que son ocupados por servidores publicos de eleccion o por designación para desarrollar las actividades propias e inherentes a los cargos que existen en la organizacion municipal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Los Estados Financieros son preparados atendiendo las normas contables mediante operaciones sobre base acumulada y atendiendo el contenido de todos y cada uno de los Postulados de Contabilidad Gubernamental, para normar y guiar informacion contable, atendiendo el registro patrimonial y presupuestal de las operaciones tanto de ingreso como de egreso que lleve a cabo el Municipio y con ello generar la informacion contable y presupuestal, que estara contenida en la emision de los estados financieros, tales como el Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Actividades Comparativo, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico, así como toda aquella información complementaria necesaria para llevar a cabo la toma de

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Se aplicaran los lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables Municipales del Estado de México, publicados en el periodico Oficial del Gobierno del Estado "Gaceta de Gobierno" de fecha 11 de Julio de 2013. Ademas de los lineamientos vigentes emitidos por el Organo Superior de Fiscalización del Estado de

Reporte Analítico del Activo (9) En materia de los activos no circulantes de aplica lo concerniente a lo señalado por la ley General de Contabilidad Gubernamental y lo concerniente a los lineamientos para el registro y control de inventarios y la conciliación y desincorporación de los bienes muebles e inmuebles para las entidades fiscalizables municipales del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

Reporte de la Recaudación (11) La informacion referente a la recaudacion de las diversas contribuciones que se realizan conforme a la ley de Ingresos Municipal, se controlan e informan a traves del informe mensual sobre la recaudacion de ingresos municipales, ante la Direccion General de política Fiscal de la Subsecretaria de ingresos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

Calificaciones Otorgadas (13) Durante el ejercicio 2022, no se realizo ninguna operación crediticia.

Proceso de Mejora (14) En los procesos de mejora el control interno, se ha considerado para liberar los pagos de los proveedores por bienes y servicios , la direccion de dministracion debe de cumplir con el soporte documental suficiente y competente que permita sustentar el pago correspondiente

Información por Segmentos (15) Durante el ejercici 2022, no hubo la necesidad de segmentar algun tipo de información.

Eventos Posteriores al Cierre (16) Durante el ejercicio 2022 no hubo la necesidad de hacer eventos posteriores al cierre

Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que puedan influir.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La informacion contable que se entrega en el presente informe, es correcta.

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

