



MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC 040
Notas de Desglose
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Esta cuenta refleja un movimiento de \$59,646,183.79 esto debido a la situación de movimientos constantes en la cuenta de bancos respaldado con sus respectivas conciliaciones bancarias. Así como los depósitos de las Participaciones Estatales y Federales. Considerando un efectivo por \$132,593.53 que corresponden a la cuenta 1111, siendo estos 1111-3-1-1 Caja por un importe de \$111,593.53 depósitos que se reflejan en el mes posterior y 1111-4 por \$21,000.00 fondos fijos que corresponden a años anteriores, se cancelan los fondos fijos paerturnados al inicio del ejercicio por \$45,000.00. En la cuenta 1112 Bancos refleja un importe de por \$36,978,690.85, inversiones temporales por \$22,534,899.41 movimientos que se generan constantemente por los egresos respectivos quedando un saldo por ejercer correspondiente al ingreso propio y participaciones federales.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios (6) Esta cuenta presenta un saldo considerable por \$1,116,422.41 derivado de la cuenta 1121-2-2 inversiones cuenta 1174725308, por un importe de \$29,713.22 se cancela el importe por un error de captura, además de deudores diversos por \$1,116,422.41 que corresponde a crédito al salario \$548,448.25, así como en el subsidio al empleo por \$147,975.38, al igual que un saldo de administraciones anteriores además un saldo de \$300,000.00 a nombre de Paulino Rivera González. y subsidio al empleo por \$-13,997.00, pendiente verificar saldos negativo ejercicios anteriores, además de una cuenta nueva 1123-12-1 por \$133,995.78 saldo a favor derivado del dictamen de 3% sobre nomina del ejercicio fiscal 2022 aplicado para 2023. Derecho a recibir bienes o servicios representa un saldo por \$33,589,682.08, que corresponden a Anticipo a proveedores por \$3,629,820.82 saldo que se arrastran de ejercicios anteriores pendientes de analisis para depurar saldos además de la cuenta 1131-4-1-1 a nombre de ADRIAN OLIVARES GOMEZ POR \$2,800,000.00 derivado de la adquisición de un terreno la documentación se encuentra en tramite para dar de alta al patrimonio. Así como anticipo a contratistas por \$1,223,176.40 de los cuales 1,223,176.35 pendiente de amortizar corresponden a ejercicios anteriores, para este año un monto de \$.05 para depuración.

Bienes disponibles para su transformación y consumo (7) Presenta un saldo de sin movimiento.

Inversiones Financieras (8) El Municipio creo cuentas de inversiones financieras a corto plazo menor a tres meses, con un saldo al cierre en el mes de diciembre de \$22,534,899.41, respaldadas con sus respectivas conciliaciones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) representa un saldo de activo no circulante por \$58,415,892.32 de los cuales representa un saldo de \$32,377,809.40, de los cuales bienes inmuebles por un saldo de \$32,377,809.40 y terrenos por \$7,302,600.00, edificios no habitacionales por \$15,612,379.35; construcciones en proceso de bienes de dominio publico \$9,462,830.05. Así como bienes muebles \$90,081,933.48 de los cuales estan compuestos de la siguiente manera: Mobiliario y Equipo de Administración por \$9,888,534.12. Existe un registro de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$327,874.00, Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio por \$303,230.00. Equipo de Transporte por \$57,867,621.67, incremento por la adquisicion de nuevo parque vehicular para las diferentes areas de este ayuntamiento, Equipo de Defensa y Seguridad \$2,728,817.56, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Estimaciones y Deterioros (10) esta cuenta presenta un saldo de \$64,043,850.56 de una depreciacion acumulada al mes de Diciembre 2023.

Otros Activos (11) Solo se cuenta con un saldo de \$0.00

PASIVO (12)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Ingreso de gestion, durante el mes de diciembre 2023 el estado de actividades registro ingresos de gestion por \$50,935,083.62 cantidad que se integra de forma acumulada por los siguientes conceptos: Impuestos \$24,902,347.04, Contribución de mejoras \$2,284,571.99 Derechos \$11,709,833.83, Productos \$4,133,529.18, Aprovechamientos por \$7,905,001.58 Además de Participaciones de \$355,246,374.14. Ingresos varios por \$-1,083.00 un total de Ingresos \$408,771,460.75.

Gastos y Otras Pérdidas (14) en este concepto presenta un movimiento por \$364,541,613.57 por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento \$208,113,172.78, de los cuales corresponden a Servicios Personales por \$125,118,818.33, Materiales y suministros \$29,720,710.65, Servicios Generales un importe de \$53,273,843.80. Transferencias, asignaciones \$23,878,213.18, de cuales \$20,641,102.60 corresponden a subsidios y subvenciones y \$3,237,110.58 Otras ayudas, otros gastos y perdidas extraordinarias que corresponden a la depreciación de bienes muebles e inmuebles por \$2,696,518.43

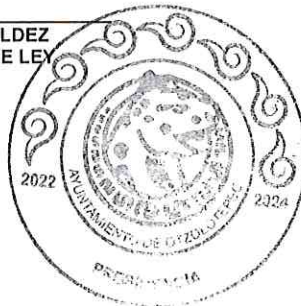
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Representa un saldo de \$264,153,903.75.

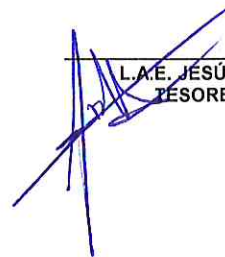
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) representa un saldo de origen por \$23,803,321.15 y aplicación por \$45,462,599.70, flujos de efectivo neto -49,499,881.51, flujos de inversion origen \$0.00, aplicacion, \$187,261.41 flujos netos de inversión 0.00 un flujo neto de efectivo por 0.00. efectivo y equivalentes al final del mes 59,646,183.79

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

SE AFECTA LA CUENTA DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AFECTACION POR \$41,549.70 POLIZA DE DIARIO 3, POR DESCUENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES, POLIZA DE DIARIO 23 POR \$231,000.00 Y 89,745.00, ADEMAS DE LA POLIZA 30 POR 29,713.22 Y POLIZA DE DIARIO 31 POR .22 Y \$2,000.00.


VICTORINO RÍOS VALDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL POR MINISTERIO DE LEY




L.A.E. JESÚS SÁNCHEZ LÓPEZ
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC 040
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables: Con el proposito 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, asi como de eficientar el control financiero, se realizan los sitados registros de acuerdo a las normas establecidas dentro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental, es importante señalar que se realiza la conciliacion correspondiente y si bien existe diferencia alguna es debido a los pasivos que se comprometen y al momento no se afecta el gasto

Valores no existe nota reelevante para este concepto

Emisión de Obligaciones sin nota reelevante para este concepto

Avales y Garantías No existen avales y garantías

Juicios, se han atendido los juicios de manera oportuna.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin nota reelevante para este concepto

Bienes en Concesión y en Comodato No existen bienes en concesion o comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos los saldos de esta cuenta corresponden a impuestos acumulado de \$24,902,347.04 además de contribución de mejoras por \$2,284,571.99, derechos por \$11,709,633.83, productos por \$4,133,529.18, aprovechamientos por \$8,330,624.58, otros impuestos beneficios varios \$35,262,279.95, Además de las participaciones por \$193,706,269.24. un total de \$442,592,859.70, acumulado al mes de diciembre 2023.

Cuentas de Egresos los movimientos acumulados se reflejan en la 1000 servicios personales por \$125,118,618.33, 2000 materiales y suministros por \$29,720,710.02, 3000 servicios generales \$53,273,843.80 en la 4000 transferencias, asignaciones por \$23,878,213.18 en la cuenta 5000 Bienes muebles e inmuebles por \$15,270,212.15 en la 6000 Inversion Pública por \$135,297,689.54 Y 9000 Deuda Pública por \$0.00, un total de \$ 428,600,638.80.


MTRO. EN EDUCACIÓN VICTORINO RÍOS VALDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL POR MINISTERIO DE LEY




L.A.E. JESÚS SÁNCHEZ LÓPEZ
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC 040
Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023

Introducción (5) La información financiera que se presenta al cierre de mes de diciembre 2023, 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 (6) 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 (7) Otzolotepec 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, Tetiltan, 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 (8) 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 (9) 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, asi como toda aquella información complementaria necesaria para llevar a cabo la toma de decisiones.

Políticas de Contabilidad Significativas (10) 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 Organó Superior de Fiscalización del Estado de México, ademas de las nuevas disposiciones vigentes, así como el Manual de Unico de Contabilidad Gubernamental

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11) Sin nota reelevante

Reporte Analítico del Activo (12) 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 conciliacion y desincorporacion de los bienes muebles e inmuebles para las entidades fiscalizables municipales del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) Sin nota reelevante puesto que el municipio no tiene fideicomisos.

Reporte de la Recaudación (14) La informacion referente a la recaudacion de las diversas contribuciones que se realizan conforme a la ley de Ingresos Municipal, se controlan e informan atraves 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 (15) Con lo referente a la deuda y el reporte Analítico de la deuda no existe deuda considerable dentro de los estados financieros.

Calificaciones Otorgadas (16) Durante el mes de diciembre 2023, no se realizo ninguna operación crediticia.

Proceso de Mejora (17) 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 (18) Durante el mes de diciembre 2023, no hubo la necesidad de segmentar algun tipo de información.

Eventos Posteriores al Cierre (19). Durante el mes de diciembre 2023 no hubo la necesidad de hacer eventos posteriores al cierre

Partes Relacionadas (20) No existen partes relacionadas que puedan influir.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) La informacion contable que se entrega en el presente informe mensual, es correcta.


MTRO. EN EDUCACIÓN VICTORINO RÍOS VALDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL POR MINISTERIO DE LEY




C.A.B. JESÚS SÁNCHEZ LÓPEZ
TESORERO MUNICIPAL

