



MUNICIPIO VILLA GUERERO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

**Efectivo y Equivalentes (5):** La cuenta está constituida principalmente por dos cuentas las cuales se integran de la siguiente manera:

**1111 Efectivo \$332,667.59** (Trescientos treinta y dos mil seiscientos sesenta y siete pesos 59/100 M.N.), misma que refleja en los estados y que esta compuesto por recursos propios de libre disposición.

**1112 Bancos/Tesorería \$ 70,151,828.25** (setenta millones ciento cincuenta y un mil ochocientos veintiocho pesos 25/100M.N.), saldo reflejado por la realización de unos últimos depósitos a la cuenta 1174647231 PARTICIPACIONES 2022.

Ambas cuentas se encuentran integradas de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ANTERIOR (MAY-2022)	MES ACTUAL (JUNIO-2022)	VARIACION (PESOS)
1110	Efectivo y Equivalentes			
1111	Efectivo	\$332,667.59	\$332,667.59	\$0.00
1112	Bancos/Tesorería	\$60,259,504.45	\$70,151,828.25	-\$9,892,323.80

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** cuenta 1121 (Inversiones Financieras de Corto Plazo), es importante mencionar que dicha cuenta tiene un saldo de \$ 3,696,092.56 al ultimo día de junio de 2022 por el FONDO FINANICERO DE APOYO MUNICIPAL 2022

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6):** La cuenta está integrada principalmente por el saldo que se tiene de la cuenta 1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRARA CORTO PLAZO, el cual representa un importe de \$ 271,740.03 (doscientos setenta y un mil setecientos cuarenta pesos 03/100M.N.) misma que de acuerdo a los anexos al estado de situación financiera adjuntos al informe trimestral del Modulo 1 correspondiente al mes junio de 2022, se integra por montos pendientes de cancelar por concepto deudores diversos, por un pago pendiente de comprobar de varios servidores públicos el cual ya se esta trabajando y que posterior a ello proceder a llevar a cabo la cancelación del deudor.

Dichas cuentas se encuentran integradas de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ANTERIOR (MAY-2022)	MES ACTUAL (JUNIO-2022)	VARIACION (PESOS)
1120	Derechos a recibir en efectivo o equivalentes			
1121	Inversiones financieras de corto plazo	\$2,822,126.01	\$3,696,092.56	-\$873,966.55
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$271,595.79	\$271,740.03	-\$144.24

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7):** sin movimientos en el mes de junio de 2022.

**Inversiones Financieras (8):** Durante el presente ejercicio, será utilizada esta cuenta por los registros de las retenciones a participaciones por conducto del Gobierno del Estado de México, por la celebración del Convenio para la Creación y Administración del fondo Financiero de Apoyo Municipal, el cual serán entregados en el mes de diciembre de 2022.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9):** Es importante mencionar que la depreciación es realizada mensualmente de acuerdo con lo publicado por la CONAC con fundamento en el artículo 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Así mismo en la conciliación de los bienes Inmuebles se detecto lo siguiente: el sistema CREG municipal no cuenta con información cargada respecto a los inmuebles, por lo que se pretende regularizar todos los bienes en el transcurso de la Administración.

**1231 TERRENOS: \$ 56,462,756.44** (cincuenta y seis millones cuatrocientos sesenta y dos mil setecientos cincuenta y seis mil pesos 44/100M.N.). La cual no presenta movimientos en el mes.

**1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES:** La cuenta refleja el saldo de \$ 123,657,783.56 (cuarenta y ocho millones cuatrocientos trece mil cuatrocientos cuarenta y siete pesos 38/100M.N.). La cual no presenta movimientos en el mes.

**1234 INFRAESTRUCTURA:** La cuenta refleja el saldo de \$ 64,355,639.47 (sesenta y cuatro millones trescientos cincuenta y cinco mil seiscientos treinta y nueve pesos 47/100M.N.). La cual no presenta movimientos en el mes.

**1235. CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO:** Se tiene un saldo de inicial al 01 de enero de 2022 de \$ 1,895,275.90 el cual dejo la administracion anterior y a lo cual con fundamento en los LINEAMIENTOS PARA LA DEPURACIÓN DE LA CUENTA CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DEL DOMINIO PÚBLICO Y EN BIENES PROPIOS DE LAS ENTIDADES FISCALIZABLES MUNICIPALES DEL ESTADO DE MÉXICO se depurara en el transcurso del año.

**1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACIÓN:** el cual representa un importe de \$ 2,719,074.43 al mes de junio de 2022.

**1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO:** Refleja un saldo de \$ 527,549.44 el cual durante el mes en comento no reflejo ninguna variación.

**1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE:** el cual presenta un importe de \$ 22,406,909.63 saldo que se presenta al mes de junio de 2022.

**1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD:** Se encuentra representa por un importa acumulado del \$ 108,646.64, el cual para el mes en comento, no tuvo ninguna variación

1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS: el cual presenta un importe de \$ 1,344,473.61 saldo que se presenta al mes de junio de 2022.

1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS: el cual presenta un importe de \$ 503,100.00 el cual para el mes en comento, no tuvo ninguna variación.

Depreciación, deterioro y amortización acumulable de bienes: presenta un importe de \$ 10,853,461.10 saldo que se presenta al mes de junio de 2022.

	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ANTERIOR (MAY-2022)	MES ACTUAL (JUNIO-2022)	VARIACION (PESOS)
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulable de bienes	10,853,461.10	11,483,918.35	-\$630,457.25

Estimaciones y Deterioros (10): sin movimientos para este ejercicio fiscal 2022

Otros Activos (11): sin movimiento para este ejercicio fiscal 2022

Pasivo (12): Los pasivos del ejercicio fiscal al 2022 se encuentran integrados de la manera siguiente:

1.- 2111 servicios por pagar a corto plazo: con relación a los anexos presentados se encuentra un importe inicial \$ 757,904.69 que dejó la administración pasada y se depurara en el transcurso de la administración, al mes de junio de 2022 tiene un saldo de \$ 1,160,766.48

2.- 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo al mes de junio de 2022 de \$ 671,897.31

3.- 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: El importe que presenta la cuenta es de \$ -460,945.13 al mes de junio de 2022

## II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13): Es importante Mencionar que los ingresos de gestión de vieron afectados directamente por varios eventos como lo son:

4110	Impuestos	8,005,000.02
4130	Aportaciones de mejoras	3,657,344.30
4140	Derechos	11,391,475.28
4150	Productos	1,187,204.92
4160	Aprovechamientos	171,998.25
4210	Participaciones y Aportaciones	121,983,297.47

Gastos y Otras Pérdidas (13): Se describen aquellas cuentas que excedieron del total del presupuesto ejercicio, siendo las siguientes:

**1000 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE:** refleja poco más del 17% con respecto al presupuesto acumulado modificado, destacando que gran parte de la prestación de los servicios públicos, sea tienden principalmente por el recurso humano, por lo que la mayoría del presupuesto es asignado al **capítulo 1000 Servicios Personales**.

**2000 MATERIALES Y SUMINISTROS:** refleja una variación del 50% entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido al mes de junio de 2022, por lo tanto se eroga en este capítulo el 50% del recurso presupuestado.

**3000 SERVICIOS GENERALES:** refleja una variación del 39% entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido al mes de junio de 2022, a lo cual solo se eroga en este capítulo el 61% teniendo por el momento ahorros presupuestales.

**4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** refleja una variación del 44% entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido al mes de junio de 2022, a lo cual solo se eroga en este capítulo el 56% de lo presupuestado.

**5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:** Refleja una variación del 53% entre lo modificado y ejercido

**6000 INVERSION PÚBLICA:** Representa el 96% ya que están iniciando las obras de acuerdo con su programación anual y con la finalidad de cumplir con la normatividad

**9000 DEUDA PÚBLICA:** Representa una variación del 0.00%, no hay movimientos en el mes.

### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15).

Patrimonio Generado: la afectación de esta cuenta muestra la variación al mes de junio de 2022 por un importe de \$ 67,240,848.31 y acumulado por \$ 335,548,905.92, aplicando lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Políticas de Registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México 2022

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Con respecto al análisis de los flujos de efectivo se menciona un ahorro poco considerable, esto se traduce en dos vertientes:

1.- Los ingresos de gestión son aplicados en su totalidad, traduciéndose en aplicarlos principalmente en la prestación de servicios públicos, seguridad pública y protección civil y bomberos, en beneficio de la ciudadanía; así como los gastos derivados en operaciones administrativas

2.- Los ingresos derivados de programas etiquetados, principalmente en inversión pública mismos que se traducen en el saldo que se tiene en Bancos, es porque aun no inician las obras, así como el gasto para Seguridad pública se va ejerciendo con forma a lo presupuestado

CONCEPTO	diciembre
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$70,484,495.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00
Total de efectivos y equivalentes	\$70,484,495.84

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

Con respecto a la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, existen diferencias por los siguientes motivos:

1.- No existe diferencia del registro presupuestario del ingreso que se aplicaron en este ejercicio. Con respecto a la Conciliación entre los Egresos Presupuestales y Contables, las diferencias se derivan por las siguientes causas:

1.- Egresos Presupuestario no Contables: se presenta una variación ya que se le dio un subsidio y apoyo para los Organismos desentralizados

2.- Gastos Contables no Presupuestarios: c) Otros Gastos contables no presupuestales, con movimientos

  


C. P. JUAN ANTONIO MENDOZA BELTRAN

TESORERO MUNICIPAL