



MUNICIPIO VILLA GUERERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 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 \$ -2,656,545.54, misma que refleja en los estados como lo son, fondos fijos por la cantidad de **\$80,000.00** (Ochenta mil pesos 00/100 M.N.). **\$252,227.16** se constituye por un saldo con una antigüedad anterior al ejercicio fiscal 2022 por lo que esta administración notificará a la contraloría para su aclaración y en su caso aplicar la normatividad correspondiente; además de un saldo de **\$-2,404,318.38** el cual se encuentra en conciliación bancaria por concepto de participaciones pendientes por ingresar contablemente, las cuales fueron registradas en el mes posterior.

1112 Bancos/Tesorería \$74,552,569.55 (Setenta y cuatro millones quinientos cincuenta y dos mil quinientos sesenta y nueve pesos 55/100 M.N.), saldo reflejado por la integración en un **63.22%** de Participaciones Federales y Estatales como lo son: RAMO 28, FISMDF, FEFOM, FORTAMUNDF, FASP, PAD entre otros; como también se integra en un **36.77%** por Recursos Propios de Gestión Municipal.

Ambas cuentas se encuentran integradas de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL AGOSTO-2022)	MES ACTUAL (SEPTIEMBRE-2022)	VARIACION (PESOS)
1110	Efectivo y Equivalentes			
1111	Efectivo	\$332,227.16	-\$2,576,545.54	\$2,908,772.70
1112	Bancos/Tesorería	\$94,975,980.39	\$74,552,569.55	\$20,423,410.84

Derechos a Recibir Bienes o Servicios: cuenta 1121 (Inversiones Financieras de Corto Plazo), es importante mencionar que dicha cuenta tiene un saldo de **\$5,820,302.53** (Cinco millones ochocientos veinte mil trescientos dos pesos 53/100 M.N.) al último día de septiembre de 2022 por el FONDO FINANCIERO 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 \$ 325,326.03 (Trescientos veinticinco mil trescientos veintiséis pesos 03/100 M.N.) misma que de acuerdo a los anexos al estado de situación financiera adjuntos al informe trimestral del Módulo 1 correspondiente al mes septiembre de 2022; están integrados por saldos como lo es el subsidio al empleo pendiente por aplicar al ISPT, ISSEMYM pendiente por aplicar; así como montos pendientes de cancelar por concepto de comprobación de gastos.

Dichas cuentas se encuentran integradas de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL (AGOSTO-2022)	MES ACTUAL (SEPTIEMBRE-2022)	VARIACION (PESOS)
1120	Derechos a recibir en efectivo o equivalentes			
1121	Inversiones financieras de corto plazo	\$5,065,021.64	5,820,302.53	-\$755,280.89
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$286,425.91	\$325,326.03	-\$38,900.12

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7): sin movimientos en el mes de septiembre 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 para el mes de junio del 2021, se realizó el primer levantamiento físico de inventarios por parte de la Sindicatura Municipal, Secretario Municipal y Contraloría Interna Municipal, asimismo se realizó una conciliación física-contable con el departamento de control patrimonial adscrito a la Secretaría del Ayuntamiento, cumpliendo con lo establecido en el marco normativo; dicha conciliación se realizó con saldos al mes de junio de 2021 detectando lo siguiente:

Los bienes inmuebles se informa lo siguiente: En el sistema informático CREG Patrimonial, no cuenta con información cargada respecto a los bienes inmuebles, por lo que, el departamento de Control Patrimonial se encuentra requiriendo la información necesaria para su debido cumplimiento.

La depreciación es realizada mensualmente de acuerdo con lo publicado por Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno Y Municipios Del Estado de México 2022.

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

1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES: La cuenta refleja el saldo de \$ **123,657,783.56** (ciento veintitrés millones seiscientos cincuenta y siete mil setecientos ochenta y tres pesos 56/100M.N.). La cual no presenta movimientos en el mes en comento.

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 47/100 M.N.). La cual no presenta movimientos en el mes.

1235. CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO: La cuenta refleja un saldo de \$ **15,496,801.74** (Quince millones cuatrocientos noventa y seis mil ochocientos un pesos 74/100 M.N.), se tiene un saldo de inicial al 01 de enero de 2022 de \$ **1,895,275.90** el cual dejo pendiente de depurar la Administración 2019-2021 y 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 está llevando a cabo su análisis para su posible depuración; así mismo se integra por la cantidad de \$ **9,964,303.80** correspondiente a construcciones en proceso por la ejecución del Recurso FISMDF, \$ **3,187,237.62** por la ejecución de obras en proceso del Recurso FEFOM y por último se tiene la cantidad de \$ **449,984.42** por obras ejecutadas con Recursos Propios.

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACIÓN: el cual representa un importe de \$ **2,740,024.03** (Dos millones setecientos cuarenta mil veinticuatro pesos 03/100 M.N.) al mes de septiembre de 2022; saldo el cual se encuentra sin movimientos.

1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO: Refleja un saldo de \$ **527,549.44** (Quinientos veintisiete mil quinientos cuarenta y nueve pesos 44/100 M.N.), el cual durante el mes en comento no reflejo ninguna variación.

1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE: el cual presenta un importe de \$ **22,452,700.63** (Veintidós millones cuatrocientos cincuenta y dos mil setecientos pesos 63/100 M.N.) saldo el cual no presenta ninguna variación dentro del mes.

1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD: Se encuentra representa por un importa acumulado del \$ **108,646.64** (ciento ocho mil seiscientos cuarenta y seis pesos 64/100 M.N.), el cual, para el mes en comento, no tuvo ninguna variación.

1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS: el cual presenta un importe de \$ **2,597,699.39** (dos millones quinientos noventa y siete mil seiscientos noventa y nueve pesos 39/100 M.N.), el cual durante el mes no presenta movimientos.

1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS: el cual presenta un importe de \$ **503,100.00** (Quinientos tres mil cien pesos 100/00 M. N.), el cual para el mes en comento, no tuvo ninguna variación.

Deprecación, deterioro y amortización acumulable de bienes: presenta un importe de \$ **13,387,787.37**, saldo que se presenta al mes de septiembre de 2022

	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL (AGOSTO-2022)	MES ACTUAL (SEPTIEMBRE-2022)	VARIACION (PESOS)
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulable de bienes	12,746,820.94	13,387,787.37	-\$640,966.43

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

Otros Activos (11): la cuenta 1279 **Otros Activos Diferidos** contiene un saldo de **\$2,477.87** el cual contiene un estatus de pendiente por aclarar por parte de la administración saliente.

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 a inicio del ejercicio 2022 de **\$ 757,904.69** mismos que se estarán analizando en el mes siguiente al que se reporta para saberlos motivos por los que no se cubrieron dichos pagos y se depurara con forme a lo establece la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, así mismo lo establecido en las Políticas de Registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México. Así mismo se cuenta con un saldo dentro del ejercicio 2022 al mes de septiembre por **\$ 461,771.87** el cual corresponde a sueldos y salarios pendientes de cobro.

2.-2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Se adjunta al presente la relación de la integración del adeudo por un importe de **\$2,425,375.67**, los cuales se referencian de la siguiente manera:

- a) Adeudos de tipo corriente por la cantidad de **\$601,896.56** los cuales al inicio del ejercicio ya se contaba con ellos, de igual forma se realizará un análisis de depuración de proveedores por la posible existencia de duplicidad de registros en algunos casos; así mismo por el pago a proveedores por concepto recursos devengados pendiente de pago.
- b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo de la administración actual por un monto de **\$1,823,479.11**; mismos que, de acuerdo con la disponibilidad de recursos que cuente la presente administración se estarán finiquitando y se expresan de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL (SEPTIEMBRE-2022)
2110		
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	2,425,375.67

3.- 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: El importe que presenta la cuenta es de **\$-376,562.70** al mes de septiembre de 2022. Saldo por el cual está integrado por Retenciones de ISPT, Retenciones de Cuotas y Aportaciones de ISSEMYM, Retenciones de ISR por Concepto de Arrendamientos y Honorarios; a lo cual se estarán realizando los analisis de cada una de las cuentas, debido a que reflejan de años anteriores, saldos contrarios a su naturaleza y con ello realizar los ajustes correspondientes.

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	10,996,869.46
4130	Aportaciones de mejoras	6,408,931.30
4140	Derechos	17,247,539.78
4150	Productos	1,977,316.92
4160	Aprovechamientos	236,494.50
4210	Participaciones y Aportaciones	180,321,512.02

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 un ahorro respecto al presupuestado por **13.56%** lo cual representa que se encuentra ejerciendo el gasto dentro de los límites establecidos por el Código Financiero del Estado de México y sus Municipios, de igual manera se informa respecto a la inversión cumple a la medida de lo posible con las metas establecidas 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 el **33.18%** entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido al mes de septiembre del 2021, teniendo ahorros presupuestales dentro de este capítulo.

3000 SERVICIOS GENERALES: refleja una variación del **21.51%** entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido al mes de septiembre de 2022, teniendo por el momento un pequeño ahorro presupuestal por posibles contingencias sanitarias.

4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: refleja una variación del **36.02%** entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido al mes de septiembre de 2022, a lo cual solo se eroga en este capítulo el **63.98%** de lo presupuestado. Mismo que se integra por aquellas operaciones y funciones necesarias para que los organismos descentralizados tengan los recursos económicos necesarios para sufragar sus gastos como son al Sistema Municipal DIF e IMCUFIDE: así mismo el otorgamiento de subsidios a contribuyentes por cargas fiscales y apoyos al sector social.

5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES: Refleja una variación del **37.07%** entre lo modificado y ejercido; así mismo, están estableciendo acciones para el equipamiento necesario y mejorar los servicios públicos.

6000 INVERSION PÚBLICA: Representa el **16.66%** ya que están iniciando las obras de acuerdo con su programación anual y con la finalidad de cumplir en tiempo y forma con el mismo.

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 septiembre de 2022 por un importe de \$ **100,679,245.10** y acumulado por \$ **368,987,302.71** 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 traduce en dos vertientes:

1.-Los ingresos de gestión son aplicados principalmente en la prestación de servicios públicos, seguridad pública, 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, se encuentran en proceso de ejecución; así mismo gastos contemplados en el programa FORTAMUNDF.

CONCEPTO	diciembre
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$71,976,095.90
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00

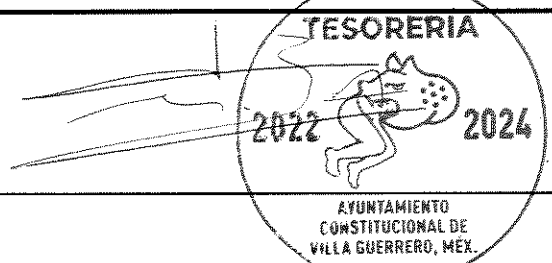
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00
Total de efectivos y equivalentes	\$71,976,095.90

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 y Egresos Presupuestarios y Contables, se refleja lo siguiente:

- 1.- No existe diferencia del registro presupuestario y contable del ingreso que se aplicaron en este ejercicio.
- 2.- Gastos Contables no Presupuestarios: En cuanto a la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, se refleja lo siguiente:

a) El total de los egresos presupuestarios tiene un saldo al mes de agosto de 2022 de \$145,931,650.41 mientras que el total de los egresos contables es de \$125,452,587.21 a lo cual, se tiene una variación de \$20,479,063.20, saldo que corresponde a Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Eduacacional y Recreativo, Vehiculos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Obra Pública en Bienes de Dominio Público; así como el registro de la depreciación.



C. P. JUAN ANTONIO MENDOZA BELTRAN
TESORERO MUNICIPAL