



Municipio de Almoloya del Río  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

11/12/2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

|   |                     |
|---|---------------------|
| Efectivo  | 715,195.02          |
| Bancos/Tesorería  | 2,544,587.09        |
| Total   | 3,259,782.11        |
| En donde, bancos/tesorería se desglosa de acuerdo a lo siguiente: |                     |
| RECURSOS PROPIOS CTA. 8310  | 541,957.61          |
| FAFM 2021 CTA 1503  | 116.00              |
| FISM 2021 CTA 1749  | 116.00              |
| PARTICIPACIONES CTA 6970  | 2,002,165.48        |
| RECURSOS PROPIOS CTA. 6320  | 116.00              |
| FEFOM 2021 CTA 3241   | 116.00              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2,544,587.09</b> |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. Se tiene un saldo a favor en ISSEMYM

Esta parte de las notas de desglose está conformada por las siguientes cuentas

|  |                   |
|--|-------------------|
| Deudores Diversos por cobrar a corto plazo | -57,438.30        |
| <b>Total</b>                               | <b>-57,438.30</b> |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo. No se cuenta con este tipo de bienes

Inversiones Financieras. El municipio participó en el Fondo Financiero de Apoyo Municipal

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 38,943,513.31        |
| Bienes Muebles  | 17,176,475.28        |
| <b>Total</b>  | <b>56,119,988.59</b> |

La Cuenta de Bienes inmuebles y construcciones en proceso se desglosa de la forma siguiente:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Terrenos   | 15,744,249.75        |
| Edificios No Habitacionales                            | 20,043,822.91        |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 3,155,440.65         |
| <b>Total</b>   | <b>38,943,513.31</b> |

La Cuenta de Bienes Muebles se desglosa de la forma siguiente:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 1,473,890.90         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 47,140.00            |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 33,170.00            |
| Equipo de Transporte                          | 13,128,914.08        |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 204,484.27           |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas      | 1,650,715.53         |
| Otros Bienes Muebles                          | 638,160.50           |
| <b>Total</b>                                  | <b>17,176,475.28</b> |

Por otra parte, el rubro de Activos Intangibles no se muestra la distribución por no presentar movimiento a la fecha que se reporta

Estimaciones y Deterioros (9)

Se informa que durante el periodo que comprende del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021 en la contabilidad del municipio no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

Otros Activos (10)

Estas cuentas no tuvieron movimientos en el año

## Pasivo (11)

Cuentas y Documentos por Pagar, en lo que corresponde al Rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 96,881.01           |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 897,780.29          |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 436,185.70          |
| Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo                | 108,470.01          |
| <b>Total</b>   | <b>1,539,317.01</b> |

En lo que se refiere a cuentas de Pasivo No Circulante y Pasivos Diferidos y Otros, a la fecha que se reporta no presentan saldo

## II. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión (12)

A continuación se muestran de manera detallada los ingresos de gestión obtenidos durante el año que se reporta

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Impuestos               | 2,173,001.37        |
| Contribución de Mejoras | 0.00                |
| Derechos                | 17,689.00           |
| Productos               | 1,583,191.64        |
| Aprovechamientos        | 146,275.38          |
| <b>Total</b>            | <b>3,920,157.39</b> |

### Gastos y Otras Pérdidas (13)

|  |                      |
|--|----------------------|
| Gastos de Funcionamiento                               | 43,125,860.51        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,244,714.40         |
| Inversión Pública                                      | 17,552,766.63        |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 203,665.88           |
| <b>Total</b>   | <b>65,127,007.42</b> |

El rubro de gastos de funcionamiento es el más representativo, pero es necesario para lograr los objetivos del ayuntamiento en la prestación de servicios, así mismo sobresalen las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que les corresponde por ley al Sistema DIF Municipal y al IMCUFIDEA.

## III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 se dieron de baja varias obras de ejercicios anteriores, lo que generó un resultado negativo en la cuenta

## IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15)

### Efectivo y equivalentes

En este apartado se analizan los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, como sigue:

|   | FINAL               | INICIAL              |
|---|---------------------|----------------------|
| Efectivo                                | 715,195.02          | 725,081.98           |
| Bancos-Tesorería                        | 2,544,587.09        | 9,313,835.28         |
| <b>Total de efectivo o equivalentes</b> | <b>3,259,782.11</b> | <b>10,038,917.26</b> |

Se ejerció el remanente de recursos del 2020.

## V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Existen diferencias derivadas del registro de los remanentes de ejercicios anteriores y el registro del gasto de inversión

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



Municipio de Almoloya del Río  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

|  |      |
|--|------|
| Valores  | 0.00 |
| Emisión de obligaciones  | 0.00 |
| Avales y Garantías   | 0.00 |
| Juicios  | 0.00 |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00 |
| Bienes en concesión y en comodato  | 0.00 |

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos

**LEY DE INGRESOS**

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Ley de Ingresos estimada     | 74,306,151.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 3,839,217.54  |
| Ley de Ingresos devengada    | 0.00          |
| Ley de Ingresos Recaudada    | 70,466,933.46 |

Cuentas de Egresos

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado     | 74,306,151.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer  | 7,262,842.05  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido |               |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | 0.00          |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | 67,043,308.95 |

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

LIC. ESMERALDA GONZALEZ LAGUNAS



**PRESIDENCIA**

LIC. ILLIANA GABRIELA MARTINEZ MORALES

TESORERA MUNICIPAL



**TESORERÍA  
MUNICIPAL**



Municipio de Almoloya del Río  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

*(Handwritten signature)*

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

El Municipio tiene como principal objetivo de dotar de servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

#### Panorama Económico

La Administración Pública del Municipio de Almoloya del Río se realizaron basadas en las condiciones económicas que se presentaron a nivel municipal, Estatal y Nacional que se precisa que derivado de la baja en los ingresos y participaciones y a raíz de las solicitudes de la población se está mejorando el nivel de vida de los habitantes.

#### Autorización e Historia

ESTE MUNICIPIO FUE CREADO EL 26 DE MARZO DE 1847. Y A LO LARGO DEL TIEMPO SU ESTRUCTURA FÍSICA Y ADMINISTRATIVA HA IDO SUFRIENDO CAMBIOS CON LA FINALIDAD DE GENERAR BENEFICIOS PARA LOS HABITANTES DE NUESTRO MUNICIPIO.

#### Organización y Objeto Social

REGIMEN JURIDICO ACTIVIDAD NO LUCRATIVA, CUYA ACTIVIDAD PRINCIPAL ES BRINDAR SERVICIOS A FAVOR DE LA COMUNIDAD, PARA LO CUAL HA ESTABLECIDO UN BANDO MUNICIPAL DE POLICIA Y BUEN GOBIERNO, CON UN REGLAMENTO DE HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL, DE LIMPIA, DE DESARROLLO MUNICIPAL, DE SEGURIDAD PÚBLICA, DE MERCADOS Y DE PANTEONES. TOMANDO EN CUENTA SIEMPRE LOS DERECHOS DE LOS CIUDADANOS.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Decimonovena edición) 2020

#### c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia, consolidación financiera.

#### d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Se actualiza anualmente el Manual de Contabilidad, con la finalidad de reconocer actualizaciones en materia de contabilidad

#### Políticas de Contabilidad Significativas

##### a) Actualización:

Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Decimonovena edición) 2020

##### b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No se realizan este tipo de operaciones

##### c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No se tienen inversiones

##### d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No se maneja este tipo de inventarios

##### e) Beneficios a empleados: No existen beneficios adicionales al sueldo

##### f) Provisiones: No se generan

##### g) Reservas: No se tienen

##### h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

##### i) Reclasificaciones:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

##### j) Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

**Reporte Analítico del Activo****a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:**

En proceso.

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:**

Sin cambios

**c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:**

De acuerdo a la Norma del CONAC.

**d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:**

No aplica.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

No se tiene fideicomisos

**Reporte de la Recaudación**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Impuestos                   | 2,173,001.37         |
| Contribución de Mejoras     | 17,689.00            |
| Derechos                    | 1,583,191.64         |
| Productos de Tipo Corriente | 146,275.38           |
| Aprovechamientos            | 106,549.20           |
| Participaciones             | 57,979,728.87        |
| Aportaciones                | .                    |
| Convenios                   | 0.00                 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 0.00                 |
| <b>Total</b>                | <b>62,006,435.46</b> |

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No se tiene deuda pública

**Calificaciones Otorgadas**

No aplica.

**Proceso de Mejora**

Se informará de:

**Medidas de control interno**

En el año se aprovaron varios reglamentos y manuales de organización y procedimientos

**Información por Segmentos**

No aplica.

**Eventos Posteriores al Cierre**

Quedo pendiente el registro de la deuda con CAEM

**Partes Relacionadas**

No aplica.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable***Los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.*

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

LIC. ESMERALDA GONZALEZ LAGUNAS

**PRESIDENCIA**

LIC. ILLIANA GABRIELA MARTINEZ MORALES

TESORERA MUNICIPAL

**TESORERÍA MUNICIPAL**