



Municipio de Almoloya del Río (2)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 enero al 31 de Diciembre de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Efectivo

Bancos/Tesorería

Fondos con Afectación Específica

Total

En donde, bancos/tesorería se desglosa de acuerdo a lo siguiente:

PARTICIPACIONES CTA 5309

RECURSOS PROPIOS CTA 1869

FORTAMUNDF 2023 CTA 5569

FISM 2023 CTA 5886

FEFOM 2023 CTA 0723

FASP 2023 CTA 9806

FORTAMUNDF 2023 CTA 1241

FISM 2023 CTA 9984

FASP 2023 CTA 6811

FOFISP 2023 CTA 6567

FEFOM 2023 CTA 6173

PAD 2023 CTA 9891

TOTAL

357,845.37
25,143,451.56
0.00
25,501,296.93
8,228,024.17
7,126,812.64
0.00
0.00
0.00
0.10
6,305,512.15
3,286,301.25
0.00
40,575.62
80,836.48
75,389.15
25,143,451.56

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

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

Inversiones financieras a corto plazo

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

Total

0.00
1,199,381.20
1,199,381.20
498,981.71

Anticipo a Contratistas de Obras Públicas

#-

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Se informa que durante el periodo que comprende del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023 en la contabilidad del Municipio no se tienen registrados bienes para transformación o consumo.

Inversiones Financieras (7)

Se informa que durante el periodo que comprende del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023 en la contabilidad del Municipio no se cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Bienes Muebles

Depreciación

Total

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desglosa en:

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

Terrenos

Edificios No Habitacionales

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

Total

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

Mobiliario y Equipo de Administración

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

Equipo de Transporte

Equipo de Defensa y Seguridad

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

Otros Bienes Muebles

Total

87,019,646.46

25,957,888.77

-2,261,207.76

110,716,327.47

15,744,249.75

20,043,822.91

51,231,573.80

87,019,646.46

2,276,817.65

33,170.00

19,462,652.20

1,364,484.27

2,110,161.65

47,140.00

663,463.00

25,957,888.77

HL

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 Enero al 31 de Diciembre de 2023 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)

Del 01 enero al 31 de Diciembre de 2023 , en el rubro de Otros Activos Circulantes no se tienen saldos registrados en la cuenta denominada

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	73,067.31
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,323,191.20
Contratistas para Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	3,262,595.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,709,631.89
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	52,697.14
Total	6,421,183.23

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 obtenidos durante el mes que se reporta

Impuestos	2,640,242.95
Contribución de Mejoras	452,819.15
Derechos	7,067,632.44
Productos	293,662.83
Aprovechamientos	272,242.00
Participaciones	105,204,390.26
Total	115,930,989.63

Gastos y Otras Pérdidas (13)



Gastos de Funcionamiento	58,702,639.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,499,664.12
Participaciones y Aportaciones	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
otros Gastos o Perdidas	0.00
Inversión Pública no capitalizable	722,112.31
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
Total	65,924,415.73

Se explica de manera resumida las erogaciones que de acuerdo a su monto, se consideran las más representativas.

En materia de Gastos de funcionamiento es representativo pero necesario para lograr los objetivos del ayuntamiento en la prestación de bienes y servicios, así mismo sobresalen las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que les corresponde al Sistema DIF Municipal y al IMCUFIDEA.

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

En el periodo del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023 se tuvo un comportamiento adecuado sin presentar ajustes por cambios de valores o modificaciones considerables.

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:

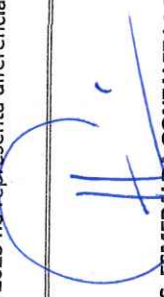
Efectivo	357,845.37
Bancos-Tesorería	25,143,451.56
fondo de afectacion	0.00
	0.00
Total de efectivo o equivalentes	25,501,296.93

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	PARCIAL	TOTAL
Bienes inmuebles		87,019,646.46
Terrenos	15,744,249.75	
Edificios No Habitacionales	20,043,822.91	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	51,231,573.80	

11-

Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	2,276,817.65	25,957,888.77
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	33,170.00	
Vehiculos	19,462,652.20	
Diversos	710,603.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	1,364,484.27	112,977,535.23
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	2,110,161.65	
Total Adquisiciones		
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables ⁽¹⁶⁾		
En el periodo del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023 no representa diferencias.		


LIC. ESMERALDA GONZALEZ LAGUNAS
PRESIDENTA MUNICIPAL


L.A. LUIS ONOFRE AVILEZ
TESORERO MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Almoloya del Río (2)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 enero al 31 de Diciembre de 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Valores	
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:	0.00
Cuentas de Ingresos	
LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos estimada	91,745,776.64
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	115,930,989.64
Cuentas de Egresos	
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	91,745,776.64
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	102,099,940.30
Presupuesto de Egresos Pagado	97,310,402.48

LIC. ESMERALDA GONZALEZ LAGUNAS
PRESIDENTA MUNICIPAL



PRESIDENCIA

L.A. LUIS ONOFRE AVILEZ
TESORERO MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)

El Municipio tiene como principal objetivo de dotar de servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo dar cumplimiento de la ley de contabilidad y en general a sus estados financieros se orientan a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Panorama Económico (5)

La Administración Pública del Municipio de Almoloya del Río esta basada en las condiciones económicas que se presentaron a nivel Municipal, Estatal y Nacional se precisa que derivado de la baja en los ingresos y participaciones y a raíz de las Solicitudes de la población se esta mejorando el nivel de vida de los habitantes.

Autorización e Historia (6)

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 TRASCENDENTALES AL GRADO DE GENERAR BENEFICIOS DIRECTOS PARA LOS HABITANTES DE NUESTRO MUNICIPIO. PERTENECE AL DISTRITO ELECTORAL FEDERAL V, CON CABECERA EN TENANCINGO Y AL Organización y Objeto Social (7)

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 PUBLICA MUNICIPAL, DE LIMPIA, DE DESARROLLO MUNICIPAL, DE SEGURIDAD PUBLICA, DE MERCADOS Y DE Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se han tomado en cuenta las normas que establece el CONAC y la Ley de Fiscalización

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.

La normatividad aplicada es la de Costo Histórico

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:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de CONAC a partir 2011.

-Plan de implementación:

De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

De acuerdo al CONAC

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

En proceso de acuerdo a lo establecido por el CONAC

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

a) Actualización:

En proceso.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No existen, no se realiza.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se cuenta con inversiones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se producen bienes, ni se comercializan.

e) Beneficios a empleados:

No se cuenta con reservas y provisiones.

f) Provisiones:

No se consideran provisiones

g) Reservas:

No se tienen reservas.

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 (10)

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:

En su caso el porcentaje que establece la Ley del ISR.

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 (11)

No se tiene fideicomisos

Reporte de la Recaudación (12)

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	2,640,242.95
Contribución de Mejoras	452,819.16
Derechos	7,067,632.44
Productos de Tipo Corriente	293,662.83
Aprovechamientos	272,242.00
Participaciones	105,204,390.26
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Total	115,930,989.64

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

En proveedores varios se tiene deuda que se considera manejable

Calificaciones Otorgadas (14)

Nose cuenta con calificaciones

Proceso de Mejora (15)

Se informará de:

Medidas de control interno

La Administración de este municipio durante el periodo del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023 implemento medidas de control interno, mediante la supervision de analisis costo y gastos a manera meticulosa, para evitar gastos inecesarios, y en su momento generar un ahorro en la administración financiera del Municipio.

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial.

No aplica.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Hasta la fecha aún no hay eventos posteriores

Partes Relacionadas (18)

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No existen

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

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
PRESIDENTA MUNICIPAL



PRESIDENCIA

L.A. LUIS MONFRE AVILEZ
TESORERO MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL