



MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC 040  
Notas de Desglose  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Esta cuenta refleja un movimiento de \$163,021,999.17 esto debido a la situación de movimientos constantes en la cuenta de bancos respaldado con sus respectivas conciliaciones bancarias. Asi como los depositos de las participaciones estatales y federales . Considerando un efectivo por \$215,747.75 que corresponden a la cuenta 1111, siendo estos 1111-3-1-1 Caja por un importe de \$149,747.75 depositos que se reflejan en el mes posterior y 1111-5 por \$66,000.00 que corresponde a fondos fijos aperturados para los diferentes gastos de las areas de ejercicios anteriores y del año en curso. En la cuenta 1112 Bancos refleja un importe de por \$140,837,604.70, inversiones temporales por \$21,968,646.72 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 \$1,172,323.73 derivado de la cuenta 1121-2-2 inversiones cuenta 1174725308, por un importe de \$29,713.22 verificar concepto e importe, ademas de deudores diversos por \$ 1,142,610.51 que corresponde a credito al salario \$548,448.25, asi como en el subsidio al empleo por \$147,956.26, al igual que un saldo de administraciones anteriores ademas 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, ademas de una cuenta nueva 1123-12-1 por \$160,203.00 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 \$7,887,662.99 , que corresponden a Anticipo a proveedores por \$3,629,820.82 saldo que se arrastran de ejercicios anteriores pendientes de analisis para depurar saldos ademas de la creacion 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 documentacion se encuentra en tramite. Y anticipo a contratistas por \$4,257,842.17 de los cuales 1,223,176.35 pendiente de amortizar corresponden a ejercicios anteriores, para este año un monto de \$3,034,665.77 este saldo tiene constante movimiento por anticipo de obra 2023.

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 septiembre de \$21,968,646.72, respaldadas con sus respectivas conciliaciones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) representa un saldo de \$77,793,663.03, de los cuales estan compuestos de la siguiente manera: Mobiliario y Equipo de Administracion por \$9,266,440.34. 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 \$46,297,395.40 , Equipo de Defensa y Seguridad \$2,422,015.56, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$16,801,307.73 se realizo una adquisicion de dos desbrozadoras por un importe de \$26,558.20 cada una y una podadora con un importe de \$29,886.24 dando un total de incremento por \$83,002.64. Colecciones, Obras de Arte \$2,075,400.00, Activos intangibles 0.00

Estimaciones y Deterioros (10) esta cuenta presenta un saldo de \$62,973,337.33 de una depreciacion acumulada al mes de septiembre 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 septiembre 2023 el estado de actividades registro ingresos de gestion por \$38,484,637.32 cantidad que se integra de forma acumulada por los siguientes conceptos: Impuestos \$18,094,226.11, Contribucion de mejoras \$1,542,062.95 Derechos \$9,444,195.00 Productos \$2,075,568.58, Aprovechamientos por \$7,328,584.68 Ademas de Participaciones de \$293,805,489.54 incremento considerable por los recursos de los ingresos por Programa de Acciones para el Desarrollo PAD 2023. Ingresos varios por \$0.00 un total de Ingresos \$332,290,126.86.

Gastos y Otras Pérdidas (14) en este concepto presenta un movimientos por \$149,506,465.84 por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento \$130,193,717.64, de los cuales corresponden a Servicios Personales por \$83,344,266.59, Materiales y suministros \$16,818,849.72, Servicios Generales un importe de \$30,030,601.33 Transferencias, asignaciones \$17,686,743.00, de cuales \$16,478,868.97 corresponden a subsidios y subvenciones y \$1,207,874.03 Otras ayudas, otros gastos y perdidas extraordinarias que corresponden a la depreciacion de bienes muebles e inmuebles por \$1,626,005.20

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Representa un saldo de \$249,638,666.93.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) representa un saldo de origen por \$36,108,197.62 y aplicación por \$16,355,677.96, flujos de efectivo neto \$19,752,519.66, flujos de inversion origen \$0.00, aplicacion, \$9,578,587.22 flujos netos de inversion -9,578,5870.22 un flujo neto de efectivo por \$10,173,932.44.

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 \$37,611.29 POLIZA DE DIARIO 3 POR DESCUENTO FEIEF AÑOS ANTERIORES. TAMBIEN SE AFECTA LA CUENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES POR UN IMPORTE DE \$160,203.00 DERIVADO DE LOS SALDOS DEL 3% DE IMPUESTO SOBRE EROGACIONES AL TRABAJO PERSONAL EL CUAL SE DETERMINO EN EL DICTAMEN ANIIAI

TESORERO MUNICIPAL

L.A.E. JESUS SANCHEZ LÓPEZ





MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC 040  
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 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 consesion o comodato.

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos los saldos de esta cuenta corresponden a impuestos por \$18,094,226.11 además de contribución de mejoras por \$1,542,062.95, derechos por \$9,444,195.00, productos por \$2,075,568.58, aprovechamientos por \$7,754,207.68, otros impuestos beneficios varios \$35,262,279.95, Además de las participaciones por \$293,938,985.54. un total de \$368,111,525.81, acumulado al mes de Septiembre 2023.

Cuentas de Egresos los movimientos acumulados se reflejan en la 1000 servicios personales por \$83,344,266.59, 2000 materiales y suministros por \$16,818,849.09, 3000 servicios generales \$30,030,601.33 en la 4000 transferencias, asignaciones por \$17,686,743.00 en la cuenta 5000 Bienes muebles e inmuebles por \$2,361,196.70 en la 6000 Inversion Pública por \$45,887,224.63 Y 9000 Deuda Pública por \$0.00, un total de \$196,128,881.34.

TESORERO MUNICIPAL  
L.A.E. JESÚS SÁNCHEZ LÓPEZ



MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC 040  
Notas de Gestión Administrativa  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2023

**Introducción (5)** La información financiera que se presenta al cierre de mes de septiembre 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 ningún 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, Tetiltlan, Villa Seca y Colonia Guadalupe Victoria; dentro del Municipio existen 14 delegaciones y 18 subdelegaciones, los que son designados por medio de eleccion poluiar.

**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 Situacion 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 Analitico del Activo, Estado Analitico 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 Organo Superior de Fiscalización del Estado de México, ademas de las nuevas disposiciones vigentes, asi 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 concierne a lo señalado por la ley General de Contabilidad Gubernamental y lo concierne 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 mensul 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 Analitico de la deuda no existe deuda considerable dentro de los estados financieros.

**Calificaciones Otorgadas (16)** Durante el mes de SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 2023, no hubo la necesidad de segmentar algun tipo de información.

**Eventos Posteriores al Cierre (19).** Durante el mes de SEPTIEMBRE 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.

TESORERO MUNICIPAL  
L.A.E. JESÚS SÁNCHEZ LÓPEZ