

**MUNICIPIO DE OZUMBA (2)****2.1 Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2022.

A) Notas de Desglose**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

Activo**Efectivo y Equivalentes (5)**

El saldo presentado en este periodo en: 7,195,172.97

Caja es de 681.78 corresponde a los ingresos del mes pendientes de depositar
Bancos es de 7,194,491.19 representa el saldo actual en las diferentes cuentas bancarias

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Inversiones Financieras de Corto Plazo	4,688,356.14	0.00	-4,688,356.14
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,464.99	0.00	-1,464.99
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	374,508.23	374,517.07	8.84
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,075.91	5,338.60	2,262.69
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C.P.	520.00	520.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	16,165,778.44	16,165,778.44	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

Inversiones Financieras (8)

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACION
Terrenos	7,693,358.31	7,693,358.31	0.00
Edificios no Habitacionales	3,934,747.54	5,175,875.34	-1,241,127.80
Mobiliario y equipo de administración	3,172,781.86	3,172,781.86	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	35,000.01	35,000.01	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,391.00	11,391.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	11,651,180.33	11,651,180.33	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	231,680.00	231,680.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,367,801.21	3,376,541.21	-8,740.00

Estimaciones y Deterioros (10)

En el periodo presentado no se registraron movimientos por este concepto

Otros Activos (11)

Otros Activos Diferidos 137,861.00

Pasivo (12)

El saldo que integra la cuenta de pasivo se integra por:

	30,884,773.26
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,963,366.05
2112 Proveedores por pagar a corto plazo por	19,636,737.68
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.07
2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por	8,276,461.34
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,208.12

II. Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión (13)**

Impuestos	9,683,370.45
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	264,138.00
Derechos	7,869,791.29
Productos	420,347.83
Aprovechamientos	363,911.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig,Subsidios y Subv, y Pensiones y Jubilaciones

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones 195,424,814.29

Gastos y Otras Pérdidas (14)

1000 Servicios Personales	70,278,300.51
2000 Materiales y Suministros	8,577,272.58
3000 Servicios Generales	33,876,657.45
4000 Ayudas Sociales	15,216,035.39
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00
6000 Inversion Publica	45,969,021.22
9000 Deuda Publica	0.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021		34,438,964.60
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022		5,670,121.11
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		40,109,085.71
Resultados de Ejercicios Anteriores		-34,438,964.60
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022		40,109,085.71
En el periodo generado el Municipio genero ahorro como se muestra en el estado de actividades \$ 40,109,085.71		
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)	Noviembre 2022	Diciembre 2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	53,830,995.50	7,195,172.97
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	53,830,995.50	7,195,172.97
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)		
CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL INGRESO		
INGRESOS PRESUPUESTALES		9,202,977.52
Menos		
Ingresos Derivados De Financiamiento		0.00
Ingresos Derivado De Ejercicios Ant No Aplicados		0.00
Remanentes De Ejercicios Anteriores		0.00
Igual A		
Total De Ingresos Segun Estado De Actividades		9,202,977.52
CONCILIACION CONTABLE MENSUAL PRESUPUESTAL DEL GASTO		
GASTOS PRESUPUESTALES		69,919,209.49
Menos		
Adquisicion De Activo Fijo		1,241,127.80
Construcciones En Proceso		6,577,763.29
Deuda Publica (Amortizacion De Capital)		0.00
Anticipo A Proveedores Y Contratistas		-9,787,028.09
Almacen De Materiales Y Suministros		0.00
Otros		0.00
Mas		
Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias		0.00
Almacen De Materiales Y Suministros		0.00
Otros		0.00
Igual a		
Total De Gastos Segun Estado De Actividades		71,887,346.49
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO		
INGRESOS PRESUPUESTALES	214,040,288.86	
GASTOS PRESUPUESTALES		218,034,822.20
IGUAL		
Superavit o Deficit Presupuestal		-3,994,533.34
MAS		
Partidas que se suman en la conciliacion de Ingresos		0.00
Partidas que se restan en la conciliacion de Gastos		9,401,169.64
Otros		34,716,365.41
Menos		
Partidas que se restan en la conciliacion de Ingresos		13,916.00
Partidas que se suman en la conciliacion de Gastos		0.00
Igual a		
Ahorro / Desahorro de la Gestion		40,109,085.71

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE OZUMBA (2)

2.2 Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores

En el municipio de Ozumba no se tiene registrado rubro alguno con respecto a este concepto.

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

No se tiene contratación alguna que origine concepto alguno del presente rubro

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	218,404,323.70
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,364,034.84
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	214,040,288.86

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	113,129,706.36
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,216,035.39
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	89,909,794.55
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	148,787.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	369,205.22
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	296.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	7,921,402.02
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencia asignaciones subsidios	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Publica	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	104,839,099.12
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,216,035.39
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	89,909,498.27
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	148,787.40
	873,617,294.80

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



PRESIDENCIA MUNICIPAL

PRESIDENTE MUNICIPAL
LIC. VALENTÍN MARTÍNEZ CASTILLO

TESORERO MUNICIPAL
C.P. HECTOR HERNÁNDEZ VALENCIA

TESORERÍA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE OZUMBA (2)

2.3 Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (5)

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales de la misma, al congreso del estado y a los ciudadanos.

Panorama Económico y Financiero (6)

Se reciben participaciones Federales y Estatales las cuales ayudan al funcionamiento de la administración Municipal, así mismo se realizan diferentes campañas de regularización

Autorización e Historia (7)

El Municipio de Ozumba es integrante de la división territorial, de la Organización Política y Administrativa del Estado de México; esta investido de Personalidad Jurídica, es

Organización y Objeto Social (8)

Objeto Social.

El Municipio tiene como misión lograr el bien común, respetando y promoviendo con honestidad, eficiencia, visión, servicio y congruencia; la labor gubernamental, en estricto apego

Principal Actividad.

Tiene como objetivo coordinar y estimular la cooperación social, para encontrar de manera solidaria y subsidiaria la satisfacción de las necesidades de la población del Municipio y

Ejercicio Fiscal.

El periodo que presenta este ente público denominado municipio de Ozumba comprende del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

Régimen Jurídico.

El régimen jurídico constituye el conjunto de leyes y norma que regulan la gestión de los municipios y que son de observancia general; las cuales, se presentan de manera

Estructura organizacional básica.

El Gobierno Municipal se deposita en el H. Ayuntamiento, integrado en la forma y términos que establece la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Particular del

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Municipio no es partícipe de fideicomisos, mandatos y análogos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)

Los presentes estados contables están expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la ley General de Contabilidad, así como los

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento normativo básico

En apoyo a las estrategias de modernización definidas por el gobierno del estado, se efectúa una labor permanente de revisión, tanto de las técnicas contables utilizadas, como sus

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

1) SUSTANCIA ECONOMICA

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de

2) ENTES PUBLICOS

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los

3) EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) REVELACION SUFICIENTE

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) IMPORTANCIA RELATIVA

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la

8) DEVENGO CONTABLE

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el

9) VALUACION

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo

10) DUALIDAD ECONOMICA

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos

11) CONSISTENCIA

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie

Políticas de Contabilidad Significativas (10)

ACTUALIZACION-

EL Municipio de Ozumba no realiza actualización de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.

SISTEMA Y METODO DE EVALUACION DE INVENTARIOS.

El ente público no realiza movimientos en inventarios.

PROVISIONES.

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto a los cuales sea necesario el registro de provisiones.

RESERVAS.

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto a los cuales sea necesario el registro de reservas.

CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES.

La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Un cambio en una estimación contable es

(a) periodo en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo; o

(b) periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

Errores de periodos anteriores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o

(a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados; y

(b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

RECLASIFICACIONES

Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, la entidad corregirá los errores materiales de periodos anteriores

(a) re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o

(b) si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho

DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS.

En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se han establecido controles para cuantificar su importe, no obstante, se dispone de procedimientos administrativos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

Reporte Analítico del Activo (12)

CONCEPTO

Activo Circulante

Efectivos y Equivalentes

Saldo
Incial

Cargos del
Periodo

Abonos del
Periodo

Saldo final
Final

Flujo del
Periodo

53,830,995.50

16,493,724.80

63,129,547.33

7,195,172.97

-46,635,822.53

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,067,405.27	79,541.84	4,767,091.44	379,855.67	-4,687,549.60
Derechos a recibir bienes y servicios	9,793,615.75	5,338,377.17	15,125,405.26	6,587.66	-9,787,028.09
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	68,692,016.52	21,911,643.81	83,022,044.03	7,581,616.30	-61,110,400.22
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	134,333,160.07	53,412,434.71	45,593,543.62	142,152,051.16	7,818,891.09
Bienes Muebles	18,478,574.41	0.00	0.00	18,478,574.41	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,924,997.09	0.00	0.00	-1,924,997.09	0.00
Activos Diferidos	137,861.00	0.00	0.00	137,861.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	151,024,598.39	53,412,434.71	45,593,543.62	158,843,489.48	7,818,891.09
TOTALES	219,716,614.91	75,324,078.52	128,615,587.65	166,425,105.78	-53,291,509.13
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13)					
El Municipio de Ozumba para sus fines no es participe en fideicomisos, mandatos o contratos análogos.					
Reporte de la Recaudación (14)					
		Anterior	Actual		
Impuestos		9,233,319.93	9,683,370.45		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	0.00		
Contribuciones de Mejoras		260,738.00	264,138.00		
Derechos		7,441,758.46	7,869,791.29		
Productos		213,294.90	420,347.83		
Aprovechamientos		351,961.00	363,911.00		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fis		187,322,323.05	195,424,814.29		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0.00	0.00		
Ingresos Financieros		0.00	0.00		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		13,916.00	13,916.00		
		204,837,311.34	214,040,288.86		
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)					
	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo			
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,859,806.82	2,963,366.05			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,375,202.84	19,636,737.68			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.07	0.07			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,248,695.57	8,276,461.34			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,208.12	8,208.12			
TOTAL DE DEUDA Y OTROS PASIVOS	21,491,913.42	30,884,773.26			
Calificaciones Otorgadas (16)					
Su aceptación en la institución de crédito alcanza una calificación aceptada ya que otorgo una cantidad considerada para el ser aplicada al gasto corriente					
Proceso de Mejora (17)					
Las políticas de control interno adoptadas, medidas de desempeño financiero, metas y alcances a la fecha del ejercicio son los expedidos por las leyes que le son aplicables.					
Información por Segmentos (18)					
En el presente ejercicio el municipio no presenta información por segmentos.					
Eventos Posteriores al Cierre (19)					
En el periodo que presenta este municipio no revela información en sus estados financieros hechos ocurridos de gran relevancia en el periodo posterior al que se informa que					
Partes Relacionadas (20)					
No existen partes relacionadas con este Municipio que influyan significativamente sobre la toma de decisiones financieras y operativas.					
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)					
La elaboración de la información contable es presentada "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son					

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

