



MODULO 1 INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SEPTIEMBRE 2022



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL 087
21) Notas de Desglose (3)
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2022 (4)

1. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

1111 CAJA
ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO CONSIDERABLE YA QUE LOS DEPÓSITOS DE LOS ÚLTIMOS TRES DÍAS DE CADA MES SON ENTREGADOS A LA CAMIONETA DE VALORES Y REFLEJADOS POR EL BANCO EN LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES SIGUIENTE, MOTIVO POR EL CUAL SON CONTABILIZADOS EN CAJA Y POSTERIORMENTE CANCELADOS. 1,823,966.44

1112 BANCOS
EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS RECURSOS COMO SON: FONDO DE APORTACIONES PARA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL, RECURSOS FEDERALES, ASÍ COMO RECURSOS RECIBIDOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES, FISM, FORTAMUNDY Y RECAUDACION DURANTE EL PRESENTE EJERCICIO PENDIENTES DE APLICAR. 1,109,831,719.94

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

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO
EL SALDO DE LA CUENTA REFLEJA EL IMPORTE APARTADO AL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL. 68,686,545.90

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO A PLAZO
EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS CREDITOS OTORGADOS EN EL EJERCICIO 2020 DERIVADO DEL ACUERDO DE CABILDO NO.173 DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2020 BAJO EL PROGRAMA INTEGRAL PARA LA PROTECCION AL EMPLEO Y LA REACTIVACION SANITARIA OCASIONADA POR LA ENFERMEDAD DEL VIRUS SARS-CoV2 (COVID-19) 6,707,388.66

1123 DEUDORES DIVERSOS
EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA REFLEJA LOS DEUDORES PENDIENTES DE COMPROBAR O REINTEGRAR; CABE MENCIONAR QUE EL INCREMENTO SE DERIVA POR LAS RETENCIONES DE ODAPAS. 498,170.29

1132 ANTICIPO A PROVEEDORES
EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL REALIZARÁ LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE CADA CUENTA ANTE LA DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS Y ADMINISTRACIÓN. 6,370,645.00

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS
EL SALDO DE ESTA CUENTA ES SIGNIFICATIVO YA QUE LAS ADMINISTRACIONES 2009-2012 Y 2013-2015 ENTREGARON ANTICIPOS PARA LA REALIZACIÓN DE OBRAS, POR LO QUE A LA FECHA NO SE HAN AMORTIZADO EN SU TOTALIDAD ESTOS ANTICIPOS CON LAS ESTIMACIONES, ASÍ COMO LA DEPURACIÓN DE LA CUENTA, ANTE LA DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS. 5,285,087.72

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

1151 ALMACEN DE MATERIALES
EL IMPORTE DE ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO DE ADMINISTRACIONES PASADAS, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL REALIZARÁ LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE ESTA CUENTA. ASÍ TAMBIEN SE SOLICITARÁ LA COMPROBACIÓN A LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL MATERIAL DE ALUMBRADO PÚBLICO Y MANTENIMIENTO DE VIALIDADES (PINTURA). EL METODO DE VALUACION PRACTICADO ES PEPS Y SE CONSIDERA COMO CORRECTO, TODA VEZ QUE EVITA EL DETERIORO DE LOS BIENES POR EL SIMPLE PASO DEL TIEMPO. LOS SALDOS CORRESPONDEN A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, MATERIAL ELECTRICO Y PLOMERÍA, LOS CUALES ESTAN EN PROCESO DE APLICACIÓN Y COMPROBACIÓN PARA SU REGISTRO Y COMPROBACIÓN. 23,495,212.64

Inversiones Financieras (8)

Bienes Muebles, Inmuebles o Intangibles (9)

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
TASA DE DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO 20% Y PARA EL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 3% 199,869,720.80

1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
TASA DE DEPRECIACIÓN 10% 182,096.00

1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO
TASA DE DEPRECIACIÓN 10% 7,927,724.35

1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
TASA DE DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS 10% Y PARA VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA Y DE ATENCION A URGENCIAS 20% 637,677,066.52

1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD
TASA DE DEPRECIACIÓN 10% 21,410,603.00

1248 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
TASA DE DEPRECIACIÓN 10% 279,297,434.27

1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles
IMPORTE QUE REPRESENTA LA DEPRECIACION ACUMULADA DE LOS BIENES INMUEBLES AL MES DE ENERO DE 2022 Y CALCULADA SEGUN LA VIGESIMA PRIMERA EDICION DEL MANUAL UNICO DE 10,586,288.09

1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles
CONTABILIDAD. 315,761,264.99

Estimaciones y Deterioros (10)

Otros Activos (11) 788,419.21

PASIVO (12)

2111
EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS ADEUDOS POR SUELDOS Y SALARIOS, SOBRESALIENDO LOS DEL PERSONAL SINDICALIZADO, CONFIANZA QUE DEJARAN DE ACUMULARSE AL COBRAR SUS SUELDOS Y PRESTACIONES DURANTE ESTE MES. 8,431,318.26

**MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL 087****2.1 (Notas de Desglose (3))****Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2022 (4)**

2112	EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DEUDA CONTRAIDA POR EL MUNICIPIO POR LA ADQUISICION DE BIENES O LA CONTRATACION DE SERVICIOS, CASI UN 6% CORRESPONDE A DEUDAS HEREDADA POR ADMINISTRACIONES ANTERIORES, EL MONTO FUE CUBIERTO EN DURANTE LOS PRIMEROS MESES DEL AÑO 2022 PUES CORRESPONDIAN A DEUDAS CONTRAIDAS CON RECURSOS DEL RAMO 33, ASI MISMO SOBRESALE EL ADEUDO CON LA CFE DE 2019 Y 2020 A LA FECHA POR 14 MILLONES Y 38 MILLONES CORRESPONDIENTES DEL EJERCICIO 2021.	162,379,137.86
2117	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE A DEUDAS CON DIFERENTES INSTANCIAS GUBERNAMENTALES.	38,218,724.43
2119	EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA ADEUDOS POR FINIQUITOS DE BAJAS DEL PERSONAL DEL SEGURIDAD PUBLICA Y SINDICALIZADOS.	34,469,273.89
2233	SE CONTRATO UN PRESTAMO EN LA ADMINISTRACION 2013-2015 POR \$300,000,000.00 CON BANOBRAS PARA LA EJECUCION DE OBRA PUBLICA	261,842,096.29
II. Notas al Estado de Actividades		
(Ingresos de Gestión (13))		
4100	Ingresos de Gestión	1,360,387,919.39
4110	Impuestos	1,200,686,150.29
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
4130	Contribuciones de Mejoras	2,882,242.59
4140	Derechos	108,328,905.21
4150	Productos	43,298,471.71
4160	Aprovechamientos	5,192,149.59
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-
4200	Participaciones, Aportac, Convenios, Incentiv Deriv de la Colaborac Fiscal, Fond Distint de Aport, Transfer, A	2,039,606,984.23
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	2,039,606,984.23
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-
4300	Otros Ingresos y Beneficios	508,756.62
4310	Ingresos Financieros	-
4320	Incremento por Variación de Inventarios	-
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	-
4350	Ingresos Derivados de Financiamientos	-
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	508,756.62
Gastos y Otras Pérdidas (14)		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
DICHOS GASTOS REPRESENTAN EL 54.14% DEL TOTAL DE GASTO		
1,305,032,480.15		
SERVICIOS PERSONALES		
COMPRENEN LAS EROGACIONES REALIZADAS POR CONCPETO DE NOMINA, SEGURIDAD SOCIAL Y PRESTACIONES LABORALES POR SEPARACION		
934,873,992.21		
MATERIALES Y SUMINISTROS		
EROGACIONES REALIZADAS PARA LA COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA REALIZACION DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL		
151,029,128.63		
SERVICIOS GENERALES		
GASTOS POR CONCEPTO DE SERVICIOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ENTIDAD MUNICIPAL		
219,129,359.31		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS		
DICHOS GASTOS REPRESENTAN EL 36.55% DEL TOTAL DE GASTO		
1,136,203,922.61		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
SE INTEGRA EN MAYOR MEDIDAD POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIAS A LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL, DIF, ODAPAS, IMCUFIDENE, ASI COMO LAS SUBSIDIOS EN EL PAGO DE CONTRIBUCIONES DE LA CIUDADANIA		
1,085,354,040.09		
AYUDAS SOCIALES		
COMPRENDE AQUELLOS GASTOS REALIZADOS EN LOS PROGRAMAS SOCIALES		
50,849,882.52		
5400 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
EL IMPORTE REFLEJADO MUESTRA EL PAGO DE LA DEUDA, ASI COMO DE LOS INTERESES; ADEMAS DE LOS DERIVADOS DEL CREDITO A LARGO PLAZO SE INCORPORO EL PAGO DE LOS INTERESES CORRESPONDIENTES AL ANTICIPO DE PARTICIPACIONES		
16,714,425.02		
5500 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
EN ESTA CUENTA SE REGISTRA LA DEPRECIACION ACUMULADA DEL MES .		
39,402,651.41		
5600 INVERSION PUBLICA		
SALDO QUE REFLEJA LA CANCELACION DE OBRAS QUE POR SU NATURALEZA NO PUEDEN SER CAPITALIZABLES		
152,044,656.33		
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)		



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL 087
2.1 Notas de Desglose (3)
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2022 (4)

3100 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO/CONTRIBUIDO:	EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO NO SUFRIO CAMBIO ALGUNO	192,508,778.14
3211 HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO GENERADO:	SALDO QUE REPRESENTA EL INCREMENTO EN EL PATRIMONIO HASTA EL MES DE SEPTIEMBRE	470,442,147.39
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)		SEPTIEMBRE
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERIA		1,111,655,686.38
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		-
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS		-
OTROS		-
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		1,020,105,686.69
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)		
INGRESOS PRESUPUESTALES		612,489,860.91
(-)INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO		-
(-)INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS		-
(-)REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-
(-) OTROS		-
(=)TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES		612,489,860.91
GASTOS PRESUPUESTALES		492,798,002.02
(-)ADQUISICION DE ACTIVO FIJO		43,732.00
(-)CONSTRUCCIONES EN PROCESO		-
(-)DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)		2,606,917.99
(-)ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		8,000,000.00
(-)ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS		65,192.00
(-)OTROS		-
(+)OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		4,241,788.22
(+)DEPRECIACIÓN		-
(+)ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS		2,242,038.72
(+)OTROS		3,896,947.29
(=)TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES		494,462,934.26


TESORERA MUNICIPAL
L.C.P. SONIA LÓPEZ HERRERA
TESORERÍA
GOBIERNO DE NEZAHUALCOYOTL 2022-2024



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL, 087
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2022 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (6)

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

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

4,671,425,326.00

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

860,187,640.85

LEY DE INGRESOS RECAUDADA

3,811,237,685.15

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

4,671,425,326.00

Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento

2,314,782,633.03

Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

1,517,164,527.28

Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones

0.00

Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de

367,855,274.78

Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública

433,857,371.17

Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

37,765,519.74

PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

1,581,333,923.99

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento

708,792,746.67

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

273,980,030.53

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Participaciones y Aportaciones

0.00

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos

181,457,035.19

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública

392,937,842.19

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

24,166,269.41

Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Provisiones

0.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

434,493,462.49

Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento

300,813,433.70

Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

108,791,369.14

Presupuesto de Egresos Comprometido de Participaciones y Aportaciones

0.00

Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos

0.00

Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública

20,030,399.70

Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4,858,259.95

Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversiones Financieras y Otras Provisiones

0.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

56,192,317.09

Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento

53,805,141.22

Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

1,500,815.23

Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública

499,264.00

Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

387,096.64

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

2,599,405,622.43

Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento

1,251,371,311.44

Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

1,132,892,312.38

Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública


186,398,239.59

Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública

20,389,865.28

Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8,353,893.74


TESORERÍA
TESORERA MUNICIPAL
L.C.P. SONIA LÓPEZ HERRERA
MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL 2022 - 2024



MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL 087
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
 Período del 01 al 30 de Septiembre 2022 (4)

Introducción (6)

LA CONTABILIDAD APLICADA AL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL, SE RIGE EN ESTRICTO APEGO AL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PÚBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO.

LAS CONDICIONES RELACIONADAS COMO EL CONJUNTO DE PRONUNCIAMIENTOS NORMATIVOS, CONCEPTUALES Y PARTICULARES, REGULAN LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EN UNA FECHA DETERMINADA. QUE SON ACEPTADOS DE MANERA AMPLIA Y GENERALIZADA POR TODOS LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

Panorama Económico (6)

A CASI SEIS DÉCADAS DE SU FUNDACIÓN, EL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL SE HA CONVERTIDO EN UN ENTE ECONÓMICAMENTE CONSOLIDADO, LA ACTIVIDAD COMERCIAL Y DE SERVICIOS ES EL SECTOR MÁS FUERTE DEL MUNICIPIO, ESTO ES UN GENERADOR DE EMPLEO IMPORTANTE QUE SOSTIENE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA DEL MUNICIPIO, LO QUE LE HA PERMITIDO SER UN POLO DE DESARROLLO EN EL ORIENTE DE LA ZONA METROPOLITANA DE LA CIUDAD DE MÉXICO.

Autorización e Historia (7)

FECHA DE CREACION: 20 DE MAYO DE 1963
 PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: EL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL HA SUFRIDO CAMBIOS MUY TRASCENDENTES DERIVADO DEL CRECIMIENTO POBLACIONAL Y CONSEQUENTEMENTE EN SU ECONOMÍA, PASANDO A SER UN MUNICIPIO VANGUARDISTA, POR ELLO EN LA ACTUALIDAD PARA DAR ATENCIÓN A LAS MULTIPLES NECESIDADES DE SU POBLACIÓN CUENTA CON UN CABILDO INTEGRADO POR UN PRESIDENTE, TRES SÍNDICOS Y DIECINUEVE REGIDORES; TAMBIÉN CUENTA CON CINCO DEPENDENCIAS, ONCE DIRECCIONES, SEIS

Organización y Objeto Social (8)

OBJETO SOCIAL: GOBIERNO MUNICIPAL
 PRINCIPAL ACTIVIDAD: PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS.
 EJERCICIO FISCAL: 2022
 REGIMEN JURIDICO: PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS
 CONSIDERACIONES FISCALES: OBLIGADO A PAGAR EL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL ESTATAL
 OBLIGADO A RETENER Y ENTERAR EL ISR DE RETENCIONES POR SALARIOS, ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES Y EL ISR DE PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS O RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

1ER NIVEL	H.AYUNTAMIENTO	PRESIDENTE,SINDICOS Y REGIDORES
2DO NIVEL	DEPENDENCIAS GENERALES	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO, TESORERIA, CONSEJERIA JURÍDICA Y CONTRALORÍA
3ER NIVEL	DIRECCIONES	ONCE DIRECCIONES
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS		DIF,ODAPAS E INCUFIDENE

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)

LAS OPERACIONES FINANCIERAS SE REGISTRARON PATRIMONIAL Y PRESUPUESTALMENTE DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASÍ COMO LAS NORMAS EMITIDAS POR EL CONAC Y AL SISTEMA Y POLÍTICAS QUE SE ESTABLECEN EN EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO 2022 (VIGESIMA PRIMERA EDICION).

Políticas de Contabilidad Significativas (10)

SIN APLICACIONES SIGNIFICATIVAS.

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

EL MUNICIPIO NO CUENTA CON ACTIVOS NI PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA, POR LO QUE A LA FECHA DE ESTE INFORME, NO SE CUENTA CON METODOS DE PROTECCION DE RIESGO POR AVRIACIONES EN EL TIPO BANCARIO.

Reporte Analítico del Activo (12)

PORCENTAJES DE DEPRECIACION: SE APLICARON LO PORCENTAJES ESTABLECIDOS EN EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIO DEL ESTADO DE MEXICO

CAMBIO DE PORCENTAJES DE DEPRECIACION: NO SE APLICARON CAMBIOS DE PORCENTAJES A LOS YA ESTABLECIDOS

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13)

SIN MOVIMIENTO ALGUNO

Reporte de la Recaudación (14)

CUENTA	AUTORIZADO SEPTIEMBRE 2022	RECAUDADO SEPTIEMBRE 2022	PRESUPUESTADO SEPTIEMBRE 2022
4000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$4,171,425,326.00	\$3,811,237,685.15	\$4,671,425,326.00
4100 Ingresos de Gestión	\$997,050,743.00	\$1,360,344,364.39	\$1,497,050,743.00
4110 Impuestos	\$798,376,123.00	\$1,200,686,150.29	\$1,298,376,123.00
4130 Contribución o Aportación de Mejoras por Obras Públicas	\$4,530,335.00	\$2,882,242.59	\$4,530,335.00
4140 Derechos	\$152,863,864.00	\$108,327,890.21	\$152,863,864.00
4150 Productos	\$38,608,610.00	\$43,255,931.71	\$38,608,610.00
4160 Aprovechamientos	\$4,671,811.00	\$5,192,149.59	\$4,671,811.00
4200 Participaciones, Aportaciones, Convenios y Subsidios	\$2,770,651,538.00	\$2,152,671,894.16	\$2,770,651,538.00
4210 Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídico	\$2,770,651,538.00	\$2,152,671,894.16	\$2,770,651,538.00
4300 Otros Ingresos y Beneficios	\$403,723,045.00	\$298,142,078.46	\$403,708,853.69
4310 Ingresos Financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4350 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$105,969,402.00	\$0.00	\$105,969,402.00
4390 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$297,753,643.00	\$298,142,078.46	\$297,739,451.69

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL 087
23 Notas de Gestión Administrativa (3)
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2022 (4)

LA DEUDA DEL MUNICIPIO CONTIENE EL 68.2% RESPECTO A LA RECAUDACION GENERADA EN EL MES, SIN EMBARGO EL 48.54% DEL MONTO TOTAL DE LA DEUDA CORRESPONDE A UN CREDITO CONTRATADO EN 2014 CON PAGO A 20 AÑOS, ASI MISMO SE ASEGURA QUE SE CUENTA CON RECURSO SUFICIENTE PARA LA CUBRIR LA DEUDA CON UNA ANTIGÜEDAD MENOR A TRES AÑOS.

Calificaciones Otorgadas (16)

SE CUENTA CON LAS SIGUIENTES CALIFICACIONES

FICHRATINGS :

ESCALA LOCAL LARGO PLAZO CALIDAD CREDITICIA BBB+(mex); PERSPECTIVA CREDITICIA LARGO PLAZO ESTABLE

HR RATINGS :

CALIFICACION HR A; PERSPECTIVA ESTABLE

Proceso de Mejora (17)

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO :

SE APLICARON LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS EN LOS LINEAMIENTOS MÍNIMOS DE CONTROL INTERNO ESTABLECIDAS POR EL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO.

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE:

SE APLICARON LAS MEDIDAS DE DESEMPEÑO ESTABLECIDAS EN EL MANUAL PARA LA PLANEACION Y PROGRAMACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS MUNICIPAL 2021 (Pbm); LOS RESULTADOS FORMAN PARTE DE LA INFORMACIÓN DE LA CUENTA ANUAL DEL EJERCICIO 2021.

Información por Segmentos (18)

NO SE CONSIDERA NECESARIO SEGMENTAR LA INFORMACION

Eventos Posteriores al Cierre (19)

EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2022, SE PRESENTO LA CUARTA OLA DE LA CONTINGENCIA SANITARIA POR LA PROPAGACION DEL VIRUS SARS COV-2, QUE PROVOCA LA ENFERMEDAD DENOMINADA COVID-19 CON SU VARIANTE ÓMICRÓN, SITUACION QUE CONTINUA AFECTANDO DE MANERA CONSIDERABLE LA SITUACION ECONOMICA EN LOS TRES NIVELES DE GOBIERNO, POR LO QUE CONTINUA LA BAJA RECAUDACION DE INGRESOS EN TODOS SUS RUBROS Y POR CONSECUENCIA UNA BAJA EN LOS INDICADORES FINANCIEROS Y LA MISMA CALIFICACION CREDITICIA, CABE MENCIONAR, QUE SE CREO EL PROGRAMA "BORRON Y CUENTA NUEVA" EL CAUL A GENERADO INGRESOS AL MUNICIPIO, PERO NO AL GRADO ESPERADO.

Partes Relacionadas (20)

SE MANIFIESTA QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)

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


TESORERA MUNICIPAL NEZAHUALCOYOTL
L.C. SONIA LÓPEZ HERRERA
TESORERÍA
GOBIERNO DEL NEZAHUALCOYOTL 2022 - 2024