



MUNICIPIO DE ATLACOMUNCO 024
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2022

A) Notas de Desglose	
I. Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes (4):	Respecto a la cuenta de efectivo 1111 y equivalente 1112 Bancos/Tesorería, en la conclusión del mes de septiembre de 2022 presenta un saldo actual de \$196,007.00, que corresponde al fondo fijo para el ejercicio 2022 por \$40,000.00 y 156,007.00 de ingresos en efectivo, los cuales se depositan a bancos en el mes siguiente; y \$71,080,012.99 en las cuentas de bancos, mismos que se encuentran debidamente correlacionados con las respectivas conciliaciones bancarias de cada mes, y cuyo saldo se estará aplicando en las siguientes operaciones en ejercicio del gasto. Cabe mencionar que las cuentas bancarias que no presentan xml se debe que durante el periodo informado no genero movimiento alguno.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5):	La cuenta 1121 Inversiones Financieras de corto plazo 0.00, Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración por \$80,272.40 que corresponden a servicios en garantía de CFE; cuentas por cobrar a corto plazo \$27,831,473.48 que corresponde a saldos de ejercicios anteriores; 1123 Deudores Diversos refleja un saldo actual de \$16,048.24 y saldo anterior \$45,152.04 por el saldo que se genera del Subsidio al empleo en el mes de agosto 2022. Por otra parte la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios por \$0.00; así como el resto de las cuentas que integran el activo circulante a excepción de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y suministro de consumo que presenta un saldo de \$778,075.04 el cual incrementa en este mes por las entradas y salidas de materiales, mismos que son distribuidos a las respectivas áreas para el uso de cada una de sus funciones.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6):	
Inversiones Financieras:	Títulos y Valores a Largo Plazo por \$151,624.00, saldo que representa la inversión en acciones. Bonos y Valores con diferentes empresas (FRACC. ATLA VILLA \$5,000.00; CLUB ATLA VILLA \$5,514.00; MICONSA \$9,000.00; ALIMENTOS PRECOCIDOS \$1,250.00; KALIUM INDUSTRIAL SA DE CV \$11,160.00; CERIGER SA DE CV \$4,200.00; CINE TEATRO DE ATLACOMULCO \$108,000.00; Y U.C.A C.I.A SA \$7,500.00) con una antigüedad de ocho 8 años, registro contable desde el ejercicio 2015.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8):	Los conceptos que integran el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por \$583,235,554.72, que se desglosa por lo siguiente: Terrenos \$474,064,171.99, Edificios no Habitacionales \$106,231,137.24, Construcciones en Proceso \$4,940,245.49; Bienes Muebles \$87,909,245.73 saldo que se integra por: Mobiliario y Equipo de Administración \$9,371,352.58, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$978,287.13; Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$227,827.71; Equipo de Transporte \$45,639,827.41; Equipo de Defensa y Seguridas \$1,932,116.14; Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$29,652,014.76; Colecciones de Arte y Objetos Valiosos \$107,820.00; Otros Bienes Muebles \$0.00; Por otra parte el activo no circulante se ve afectado con la aplicación de la depreciación acumulada por la cantidad de \$-74,409,982.86 (Setenta y cuatro millones cuatrocientos nueve mil novecientos ochenta y dos pesos 86/100 M.N.), que es el resultado de aplicar los porcentajes de depreciación a los rubros del activo antes mencionados, esto de acuerdo a lo estipulado dentro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental. Incrementa el activo en la cuenta 1241-4-4-88 (PD-26 Adq. de Impresora Multifuncional y tres nobreak/Dirección de Fomento Económico, por la cantidad de \$11,005.50), en la cuenta 1243-1-2-2 (PD-22 Adq. de Video Proyector/Departamento de Ecología); 1244-2-2-20 (PD-74 Adq. de Ambulancia/Bomberos, por la cantidad de 1'740,000.00); y en la cuenta 1246-4-4-59 (PD-103 Adquisición de Maquinaria y otros equipos y Herramientas/Alumbrado Público por la cantidad de \$33,399.97).
Estimaciones y Deterioros (9):	La Depreciación correspondiente al mes de septiembre de 2022 se aplico la cantidad de \$606,623.00 (Seiscientos seis mil seiscientos veintitres pesos 00/100 M.N.) en Bienes Muebles e Inmuebles, la cual se acumuló al saldo de \$-74,409,982.86 (Setenta y cuatro millones cuatrocientos nueve mil novecientos ochenta y dos pesos 86/100 M.N.), monto que disminuye el valor de los Bienes Muebles e Inmuebles, el cual será analizado para determinar su consistencia en los Estados Financieros de la Entidad Municipal, de acuerdo a lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.
Otros Activos (10):	En esta cuenta no se refleja ningún saldo al 30 de septiembre 2022.
Pasivo (11):	En terminos generales el pasivo circulante al mes de septiembre de 2022, presenta un saldo de \$13,108,996.69 (Trece Millones Ciento Ocho Mil Novecientos Noventa y Seis Pesos 69/100 M.N.), saldo que se integra por pago total a proveedores a corto plazo, las Retenciones y Contribuciones pagadas, entre las que destacan las referentes al Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, así como las del Instituto de Seguridad Social del Estado de Mexico y Municipios (ISSEMyM) entre otras; y la aplicación de amortización al pago de la deuda \$7,134,145.50



MUNICIPIO DE ATLA COMUNCO 024
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2022

A) Notas de Desglose

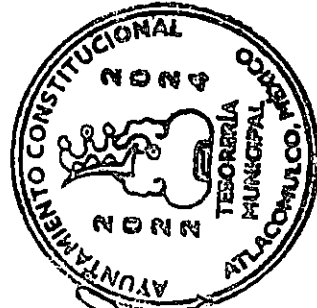
Ingresos de Gestión (12): Durante el mes de septiembre de 2022 el Estado de Actividades, registro ingresos de gestión por un monto de \$400,142,192.71 (Cuatrocientos Millones Ciento Cuarenta y Dos Mil Ciento Noventa y Cinco Pesos 71/100 M.N.), cantidad que se integra por concepto de Ingresos Propios y participación por Federales, Estatales y Recursos Federales Etiquetados, entre otros, y por lo que hace a la aplicación de dicho ingreso, se tienen los gastos siguientes: Los gastos de funcionamiento ascienden a un importe de \$233,696,407.48 (Doscientos Treinta y Tres Millones Seiscientos Noventa y Seis Mil Cuatrocientos Siete Pesos 48/100 M.N.), los cuales se derivan de: Servicios Personales \$171,093,198.35; Materiales y Suministros \$16,555,219.65; Servicios Generales \$46,047,989.48; Subsidios y Subvenciones \$31,901,632.30; Intereses de la Dueda Pública \$464,314.82; Otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación generada de Bienes Muebles e Inmuebles por una cantidad de \$3,818,517.09; Inversión Pública No Capitalizable \$37,269,814.36

Gastos y Otras Pérdidas: Otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en este concepto se considera la Depreciación de Bienes Muebles \$430,375.25, e Inmuebles por una cantidad de \$176,247.75

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14): El patrimonio Neto Final de la Entidad Municipal presenta un saldo por la cantidad de \$-41,752,356.37 (Cuarenta y un millones setecientos cincuenta y dos mil trescientos cincuenta y seis pesos 37/100 M.N.), como saldo final neto en la Hacienda Pública/Patrimonio del ejercicio inmediato anterior; Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022 por \$416,320,398.47; ya que en este mes se obtuvo un ahorro/desahorro de \$89,089,088.91 situación que indica que al mes hay un ahorro/desahorro acumulado de \$678,332,860.91, ya que los ingresos han sido superiores a los gastos generados.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15): Documento financiero que presenta al Mes de septiembre 2022 un origen neto de recursos por la cantidad de \$44,149,160.65 conformado por concepto de Ingresos Propios (Impuestos, Derechos, Contribución de Mejoras, Productos y Aprovechamientos), y \$317,990,543.02 por Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones; y por otra parte la aplicación de los recursos por actividades de operación fue de \$311,053,106.80 conformado con los conceptos de: servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, participaciones, y otras aplicaciones de operación, Otros Orígenes de Inversión \$5,818,517.09; Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión \$-30,455,115.24; Otros Orígenes de Financiamiento \$13,108,900.12; Otras Aplicaciones de Financiamiento \$969,559.90; por lo que al comparar el origen contra la aplicación de recursos, se determina un flujo neto de efectivo por actividades de operación de \$70,773,313.99; Efectivo y Equivalentes al Inicio del Mes por \$306,699.10; por lo que finalmente se obtiene como importe total de efectivo y equivalentes a Actividades de Operación; cifra que es indicativa de la solvencia que presenta el Municipio Efectivo y Equivalentes al Final del Mes por \$71,080,012.99

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16): En lo que respecta a la conciliación de los ingresos y egresos, tanto de forma presupuestal y contable, las cifras que se presentan en ambos rubros son razonablemente presentadas y operadas en los estados financieros y presupuestarios, correspondientes al mes de septiembre de 2022, cuyos efectos contables y presupuestales se encuentran considerados en las correspondientes cuentas de orden y se realizan de acuerdo a los postulados básicos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.




C.P. ARMANDO LÓPEZ MONROY
TESORERÍA MUNICIPAL