

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1111 01 01 02; REFLEJA UN SALDO DE	500.00 CAJA ADMINISTRACION 2009-2012
1111 01 01 04; REFLEJA UN SALDO DE	-23,529.39 CAJA ADMINISTRACION 2013-2015
1111 01 03 01; REFLEJA UN SALDO DE	1,775,355.90 CAJA ADMINISTRACION 2022-2024

SE INCREMENTO EL SALDO X CHEQUE DE CAJA X EMBARGOS 2016 - 2021

NOTA; EN LA CUENTA 1112 03; BANCOS SE REFLEJA CONSTANTE MOVIMIENTO DEBIDO A LOS EMBARGOS LABORALES Y JUICIOS MERCANTILES.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1123 01 01 04 SUBSIDIO AL EMPLEO ADMINISTRACION 2019 - 2021 POR UN IMPORTE DE \$4.159.14
1123 01 01 05 SUBSIDIO AL EMPLEO ADMINISTRACION 2022 - 2024 POR UN IMPORTE DE \$ 6,946.73
1125 DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPOS; REFLEJA UN SALDO DE \$ 564,624.40, SE DISTRIBUYE DE LA SIGUIENTE MANERA; SALDO HISTORICO \$ 96,316.,32, ADMON 2006-2009 \$ 8,057.07, ADMON 2009-2012 \$ 460,251.01.
1131 01 ANTICIPO A PROVEEDORES CORRESPONDIENTE A ADMINISTRACIONES ANTERIORES A 2015 POR UN IMPORTE DE \$2,011,711.76.
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES ADMINISTRACION 2016-2018; JUAN CARLOS NIETO RODRIGUEZ \$ 48,667.00; DIGITALVAAR SA DE CV \$ 1,044.00; ASFALTOS TULTEPEC \$ 450.00; SOCORRO DE LA ROSA JIMENEZ \$ 4,250.00; HESCA IVERNOMENTAL SERVICES DE MEXICO SA DE CV \$ 14,500.00
1131 03 ANTICIPO A PROVEEDORES ADMINISTRACION 2019-2021: 113,592.65 SALDO DE EJERCICIOS ANTERIORES
1134 1 ANTICIPO A CONTRATISTAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES A 2006-2009: REYNA QUINTANAR HERNANDEZ \$ 298.957.42; AREVA CONSTRUCCIONES.SA DE CV \$ 69.925.67; MEJIA GOMEZ GASPAS \$ 208.311.55; RUBEN QUIJANO BERDEJO \$ 202.714.97; SUMACONST TERRACERIA Y PAVIMENTOS S.A. DE C.V. \$
1134 4 ANTICIPO A CONTRATISTAS ADMINISTRACION 2022-2024 \$ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo EL MUNICIPIO NO TIENE INVENTARIOS PARA REALIZAR UN PROCESO DE TRANSFORMACION

Inversiones Financieras EL MUNICIPIO NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS EN FIDEICOMISOS.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros EL MUNICIPIO NO TIENE ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLE NI POR DETERIORO DE INVENTARIOS YA QUE ESTOS ULTIMOS NO LOS MANEJA.

Otros Activos 171 630.00 TERMINA CON UN SALDO AL 31 DICIEMBRE 2022

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE EN LA CUENTA 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A LARGO PLAZO CON UN SALDO DE \$15,229,407.13; LA CUENTA 2112 PROVEEDORES POR PAGAR TIENE UN SALDO DE \$12,558,285.37 2113, CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR EL SALDO \$ 10,526,841.79; EN LA CUENTA 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión LOS INGRESOS DE GESTION EN EL MES DE DICIEMBRE 2022, FUE DE \$78,861,132.74 Y SON DE PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES \$ 183,241,843.39

Gastos y Otras Pérdidas

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE
1000	SERVICIOS PERSONALES	108,255,351.11
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	15,863,476.14
3000	SERVICIOS GENERALES	37,390,639.61
4000	TRANSFERENCIAS	32,887,110.39
5000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	11,097,770.97
6000	INVERSION PUBLICA	57,439,637.17
9000	DEUDA PUBLICA	7,753,520.81
	TOTAL	254,824,030.06

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO), EL MES DE DICIEMBRE 2022, REFLEJA AHORRO DE \$ 9,340,170.13 A LA ADMINISTRACIÓN.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	SALDO ACTUAL
EFECTIVO	282,784.66	2,088,140.56
EFECTIVO EN BANCOS- TESORERIA	7,476,315.14	8,891,054.68
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTALES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,759,099.80	10,979,195.24

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

LA CONCILIACION CONTABLE DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES SI CUADRAN, LA CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTARIA Y CONTABLE EXISTE DIFERENCIA DEDIBO A PASIVOS.

[Handwritten signature]

PRESIDENTA MUNICIPAL
DRA. VICTORIA A VIQUEZ VEGA



[Handwritten signature]

TESORERO MUNICIPAL
C.P. CARLOS CARLOS CHAVEZ TAPIA



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores SE CUENTA CON LOS ACTIVOS CIRCULANTES COMO SON: EFECTIVO , BANCOS, INVERSIONES FINANCIERAS SIN EMBARGO NO SON LO SUFICIENTE PARA PODER AFRONTAR LOS COMPROMISOS CONTRAIDOS.

Emisión de obligaci EL MUNICIPIO NO TIENE EMISION DE OBLIGACIONES

Avales y Garantías EL MUNICIPIO TIENE COMO GARANTIA AL FEFOM POR UN CREDITO SIMPLE DE \$58,000,000.00

Juicios ACTUALMENTE SE CUENTA CON DIVERSAS DEMANDAS LEGALES DERIVADAS POR TERMINACION DE RELACIONES LABORALES Y MERCANTILES POR PROVEEDORES.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares EL MUNICIPIO NO CUENTA CON CONTRATOS DE INVERSION DE ESTA NATURALEZA

Bienes en concesión y en comodato EL MUNICIPIO NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES EN COMODATO, EN PARQUE VEHICULAR CUENTA CON COMODATOS .

Presupuestarias:

Cuentas de Ingreso: EL MUNICIPIO MANEJA LAS SIGUIENTES CUENTAS DE ORDEN 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA EN LA QUE SE REGISTRA EL PRESUPUESTO A EJERCER EN EL 2020 Y LA 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR , 8130 MODIFICACION A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA (CUANDO SEA NECESARIO),

Cuentas de Egresos DURANTE EL MES EL MUNICIPIO LLEVO A CABO MOVIMIENTOS EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES 8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO; 8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER; 8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO; 8240 PRESUPUESTO DE

" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR "



PRESIDENTA MUNICIPAL
DRA. VICTORIA A VIQUEZ VEGA




TESORERO MUNICIPAL
C.P.C. JUAN CARLOS CHAVEZ TAPIA



TESORERÍA
MUNICIPAL

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción	LA INFORMACION FINANCIERA QUE PRESENTA ESTE AYUNTAMIENTO REFLEJA LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ECONOMICO - FINANCIERA ENTRE LAS DIRECCIONES DE ADMINISTRACIÓN, ADQUISICIONES Y TESORERÍA, MISMA QUE SE CORRABORA EN LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA
Panorama Económico	EL PANORAMA ECONOMICO MUNICIPAL TIENE SIMILITUDES CON EL ESTADO Y LA FEDERACION, YA QUE LA REDUCCIÓN DE INGRESOS DE LAS FAMILIAS IMPIDE EL AUMENTO DE LOS INGRESOS DE GESTION DE LOS MUNICIPIOS, SIN LOS CUALES LA INVERSIÓN PÚBLICA Y AYUDA
Autorización e Historia	A)FECHA DE CREACION DEL ENTE, EL 27 DE NOVIEMBRE DE 1917, LA LEGISLATURA LOCAL DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MEXICO AUTORIZA LA ERECCIÓN DEL MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO Y PARA EFECTOS FISCALES SE REGISTRA ANTE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y
Organización y Objeto Social	A).- OBJETO SOCIAL ; ADMINISTRACION PUBLICA: ESTA ADMINISTRACION PUBLICA CUENTA CON LA SIGUIENTE ESTRUCTURA: PRESIDENCIA, REGIDURIAS, SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO, ADMINISTRACION, INFORMATICA, OBRAS PUBLICA, DES. URBAN Y ECOLOGIA, SERVICIOS
Bases de Preparación de los Estados Finan	LA INFORMACION FINANCIERA SE HA PREPARADO DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE LA CONAC Y OBSERVANDO LOS POSTULADOS BASICOS DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASI MISMO SE PUBLICA EN LA PAGINA DEL MUNICIPIO
Políticas de Contabilidad Signifi	EL MUNICIPIO TIENE COMO POLITICA LA DE DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS, ELABORACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS Y RECLASIFICACIONES CON LA FINALIDAD DE PRESENTAR LA INFORMACION FINANCIERA DE MANERA VERAZ.
Reporte Analítico del Activo	1231: VALOR DE TERRENOS \$61,576,937.90, 1233; EDIFICIOS NO HABITACIONALES CON UN VALOR DE \$ 116,978,739.46, 1241: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION CON UN VALOR DE \$ 1,658,099.07, 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL CON UN VALOR DE \$
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análo A).	EL AYUNTAMIENTO CUENTA CON UN FIDEICOMISO 1734, DEL PROGRAMA ESPECIAL FONDO ESTATAL DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL (FEFOM) POR UN IMPORTE ORIGINAL DE \$ 58,000,000.00.
Reporte de la Recaudación	LOS INGRESOS DE GESTION EN EL MES DE DICIEMBRE 2022, FUE DE \$78,861,132.74 Y SON DE PARTICIPACIONES FEDERALES Y APORTACIONES \$ 183,241,843.39
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	LA DEUDA DEL MUNICIPIO SE HA INCREMENTADO DEBIDO A UNA DEUDA IMPAGABLE CON PROVEEDORES, CONTRATISTAS, EN CADA TERMINO DE ADMINISTRACION, TAMBIEN SE TIENE REGISTRADO UNA DEUDA CON BANOBRAS E ISSEMYM
Calificaciones Otorg	EL MUNICIPIO TIENE LAS CALIFICADORAS HR RAITINGS Y FITCHRAITINGS PARA LA CALIFICACION DEL CREDITO DE \$ 58,000,000.00 QUE SE TIENE CON BANOBRAS SNC.
Proceso de Mejora	A).- PRINCIPAL POLITICA DE CONTROL INTERNO, APEGO AL PRESUPUESTO CON RACIONALIDAD Y TRANSPARENCIA, B).- MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCES; RACIONALIZAR EL USO DE LOS RECURSOS.
Información por Segmentos	EL SISTEMA DE CONTABILIDAD QUE MANEJAMOS ES EL PROGRESS PERMITE EMITIR REPORTES FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ESTOS SE NECESITEN.
Eventos Posteriores al Cierre	SE REGISTRAN ANTICIPO PROVEEDORES, PERO SE CANCELAN EN EL SIGUIENTE MES. CADA CIERRE DE MES POSTERIOR SE REVISAN Y ANALIZAN LOS SALDOS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA SU DEPURACION CORRESPONDIENTE.
Partes Relacionadas	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVAS SOBRE LA TOMA DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable;	LA ADMINISTRACION DEL AYUNTAMIENTO ES RESPONSABLE DE PRESENTAR DE MANERA OPORTUNA, CONFIABLE Y VERAZ LA INFORMACION FINANCIERA.

" BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADO FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR "




PRESIDENTA MUNICIPAL
DRA. VICTORIA A VIQUEZ VEGA
PRESIDENCIA MUNICIPAL



TESORERO MUNICIPAL
C.P.C. JUAN CARLOS CHAVEZ TAPIA



MELCHOR OCAMPO
HONESTIDAD • SEGURIDAD • MODERNIDAD
2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL