



MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: En esta administración se tendrá nuevamente una política de austeridad con la finalidad de hacer frente a las obligaciones que se tienen con las diferentes instituciones como CAEM, CFE, SHCP, Proveedores; con la finalidad de no contratar más deuda.

La información financiera fue elaborada con la Normatividad que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida a través del CONAC, las disposiciones de Ley de Disciplina Financiera así como con el Manual Único de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y los Lineamientos de Control Financiero para las Entidades Fiscalizables del Estado de México.

Con la finalidad de tener Estados Financieros con información veraz y oportuna para la Institución, particulares y/o usuarios de dicha información y de esa manera se tomen las decisiones financieras futuras.

Políticas que podrían afectar la toma de decisiones de ejercicios posteriores:

- El tener la máxima penalización para los Recursos Fefom, esto derivado del análisis que lleve a cabo el comité del Fideicomiso al estar adheridos al Programa Especial Fefom; derivando en menores acciones en beneficio de la población.
- Los juicios laborales que se tienen pendientes de emitir la sentencia, poniendo en riesgo los bienes del municipio y los recursos del Ramo 28 al ser estos embargables.

Panorama Económico: El municipio de Melchor Ocampo se considera un municipio Rural ya que el 76.33% de su suelo es utilizado para cultivo de temporal. Motivo por el cual los Ingresos de Gestión son bajos, teniendo que depender en su mayoría de las Participaciones Federales y Estatales para poder hacer frente a los compromisos y obligaciones del Municipio.

Motivo por el cual se gestionará diversos recursos extraordinarios para poder satisfacer la demanda de la población.

Durante este mes se omitió la utilización de financiamientos bancarios y los únicos financiamientos son a través de los proveedores al tener crédito con ellos de hasta 30 días logrando con esto que no se incremente la Deuda Pública la cual se tiene por \$ 42,001,925.18 en gran medida generada durante la administración 2012-2015 por el crédito contratado en marzo de 2014 a pagarse en 15 años.

Autorización e Historia: El municipio mexicano de Melchor Ocampo se localiza en la región norte del Estado de México y al noreste de la ciudad de Toluca a 106 kilómetros de distancia y 40 kilómetros al norte de la Ciudad de México. La cabecera municipal con el mismo nombre, se sitúa a 5 kilómetros al noreste de Cuautitlán sobre la carretera que une a esta población con el municipio de Zumpango. Sus coordenadas geográficas son: entre los paralelos 19° 41' y 19° 45' de latitud norte; los meridianos 99° 06' y 99° 10' de longitud oeste; con una altitud entre 2,200 y 2,400 m sobre el nivel del mar. Colinda al norte con los municipios de Cuautitlán, y Nextlalpan; al sur con Cuautitlán y el municipio de Tultepec; al este con Tultepec y Nextlalpan y por el oeste con Cuautitlán. El Municipio de Melchor Ocampo fue creado por Decreto el 24 de Noviembre de 1882 e inició Operaciones con el SAT el 01 de Enero de 1982 teniendo RFC:MMO850101D2.



MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Organización y Objeto Social: El Municipio de Temascalapa es un Organismo Publico, con personalidad juridica y patrimonio propio en terminos del Articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos.
CONTRIBUYENTE RETENEDOR, SE ORGANIZA CON UN AYUNTAMIENTO. EL PERIODO CORRESPONDE DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2023.

Objeto Social: Tiene como principal objeto Social la de brindar Servicios y realizar obra publica (infraestructura en agua, drenaje, vialidades, alumbrado publico, etc) asi como la de mantener el orden publico, la seguridad social de los habitantes.

Principal Actividad: Es la de satisfacer las necesidades y aspiraciones de los Melchor Ocampo, mediante el fortalecimiento de la cultura participativa entre la sociedad y el gobierno; a través de la adecuada prestación de los servicios públicos que eleven la calidad de vida y contribuyan a impulsar el progreso del municipio.

Ejercicio Fiscal: El ejercicio fiscal es del 01 al 31 de Enero de 2023

Regimen Juridico: Personas Morales con fines no lucrativos

Consideraciones Fiscales del Ente: Es principalmente un Retenedor de Impuestos.

Esta obligado a retener y enterar al SAT mensualmente el Impuesto sobre la Renta por Sueldos y salarios; asimilados a salarios, arrendamientos, honorarios y retencion del IVA.
Asi como a la presentacion mensual ante el GEM del 3% del Impuesto sobre remuneraciones al Personal Subordinado

Estructura Organizacional Basica: Integrado por un cuerpo colegiado que lo componen;

Presidente Municipal
Sindico Municipal
07 Regidores

Y conforme al articulo 92 del Bando Municipal 2021 se cuentan con 20 direcciones, coordinaciones y auxiliares las cuales se mencionan a continuacion:



MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Direcciones Municipales:

Secretaria del Ayuntamiento
Contraloria Interna Municipal
Tesoreria Municipal
Obras Publicas
Administracion
Proteccion Civil, Bomberos y Salud
Desarrollo Social
Juridico
Servicio Públicos
Seguridad Ciudadana y Movilidad
coordinacion Municipal de Gestion Integral de Riesgos, Protección Civil y Bomberos
Unidad de informacion,planeación, programación y evaluación.
Unidad de Transparencia y acceso a la información pública
Defensoria Municipal de Derechos Humanos

Coordinaciones Municipales:

Comunicacion Social
Eventos especiales
Coordinación Administrativa
Coordinación de legalidad
Coordinacion de la tenencia de la tierra
Coordinación de adquisiciones
Coordinacion de deporte
Coordinación de salud

Areas auxiliares:

Defensoria Municipal de los Derechos Humanos
Instituto de la Mujer
Registro Civil
Oficialia Mediadora- Conciliadora
Oficialia Calificadora
Cronista Municipal

El Municipio de Melchor Ocampo no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.



MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Bases de Preparación de los Estados Financieros: En la preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, los Postulados Basicos y la Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuacion y revelacion de los diferentes rubros de la información financiera fue la de valor de realización.

Políticas de Contabilidad Significativas: Se utilizan las políticas de registro emitidas por el CONAC y las establecidas en el Manual Unico de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Asi como los Lineamientos para la Integración de Informes Mensuales emitidos por el Organó Superior de Fiscalización.

Método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda publica/patrimonio y las razones de dicha eleccion, asi como de la desconexion y reconexion inflacionaria. No se realiza.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No se cuenta con inversiones en acciones.

Sistema y método de valuación de inventarios. Los almacenes que se tienen son de administraciones anteriores. No cuenta con existencia fisica y se desconoce el metodo de valuacion utilizado.

Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Sin movimientos y creacion de provisiones

Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. Sin movimientos ya que no contamos con reservas.

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revaluacin de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se realizaron correcciones contables, esto debido a los cambios solicitados por el departamento de obras publicas por su cierre financiero de obras, sin que ello surtiera algun cambio significativo en la informacion financiera.

Reclasificaciones: En este mes se no realizaron correcciones y reclasificaciones de cuentas por errores de registro y de autorizaciones.

Depuración y cancelación de saldos. cancelaciones de obras en proceso de ejercicios anteriores.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: No se cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo: Se ha realizado la depreciación de los bienes muebles con el metodo de linea directa con los porcentajes establecidos en el Manual Unico de Contabilidad para las Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
No se han realizado la amortización de los bienes inmuebles porque no coinciden los saldos contables con los del Sistema Creg Patrimonial, en la presente adminsitracion se pretende regularizar dicha situacion.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No contamos con fideicomiso, madatos y contratos analogos.

Reporte de la Recaudación: Se encuentra desglosado de la siguiente manera



MUNICIPIO DE MELCHOR OCAMPO 008

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Ingreso de Gestion por \$ 24,522,435.78 que es por la recuadacion municipal propia, se sigue condonando los accesorios del impuesto predial, sobre traslaciones de dominio.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas por \$8,885,857.79 de los ingresos por Ramo 28 correspondientes del mes de enero, del Ramo 33 en sus vertientes FORTAMUNDF del mes de enero 2023

Otros Ingresos y Beneficios \$0.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Se tiene un credito con Banobras por \$42,001,925.18 a pagar en 180 meses (15 años) el cual fue contratado bajo el amparo del Fideicomiso del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM), conrado en marzo de 2014 y su destino fue para la restructura de la deuda con Proveedores

Calificaciones Otorgadas: SE TIENE UNA CALIFICACION HR A- AL MUNICIPIO Y UNA DEHR AAA E AL CREDITO; LAS OTRAS CALIFICACIONES SON BBB(mex) A LA CALIDAD CREDITICIA Y DE AAA (mex)vra AL CREDITO SIMPLE. EMITIDIO POR HR RATINGS Y FITCH RATINGS RESPECTIVAMENTE

Proceso de Mejora: Se trabajo para la implemetacion de la ventanilla unica, la adminstracion 2019-2021 dara seguimiento para concluir los trabajos-

Información por Segmentos: No aplica

Eventos Posteriores al Cierre: De los ingresos del FISM del ejercicio fiscal 2023 se ejercieron de acuerdo al PAO (PROGRAMA ANUAL DE OBRA)

Partes Relacionadas: 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: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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

C.P. JUAN CARLOS CHAVEZ TAPIA
TESORERO MUNICIPAL