



Municipio de Malinalco

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

**Efectivo y Equivalentes:** El saldo de esta cuenta refleja el saldo comprendido dentro de la cuenta Caja, la cual representa el dinero pendiente de comprobar correspondiente a Administraciones Pasadas. Así mismo se integra la cuenta de Bancos la cual refleja el efectivo con que cuenta la entidad para hacer frente a sus obligaciones.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:** La cuenta mas representativa es la 1123 referente a Deudores correspondiente al subsidio al empleo no aplicado de Administraciones anteriores y se le comenta que se efectuaron reintegros de gastos a comprobar de diversos funcionarios dejando la partida en ceros.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:** El Municipio de Malinalco no cuenta con este tipo de Bienes.

**Inversiones Financieras:** Sin Comentarios

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** Sin comentarios

**Estimaciones y Deterioros:** Sin comentarios

**Otros Activos:** La cuenta 1235 reflejada el saldo en la Balanza de Comprobación de ejercicios anteriores y ejercicio actual

Pasivo

**El pasivo reflejado, que durante mes de Septiembre se incremento por cierre de ejercicio, se va pagando mes a mes**

II. Notas al Estado de Actividades:

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:** El importe obtenido al mes de Septiembre de 2023 por concepto de Participaciones fue de \$ 88,398,681.33

**Otros Ingresos y Beneficios:** Se recibieron ingresos por un importe de \$0.00

**Gastos y Otras Pérdidas:** Esta cuenta refleja al mes de Septiembre de 2023, movimientos total de gastos y otras pérdidas por \$63,009,920.64 según estado de actividades mensual arrojando un ahorro \$ 43,869,381.52

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: Sin comentarios

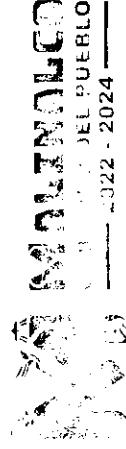
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: El resultado del Estado Financiero se deriva del recurso con que se cuenta para pagar las obligaciones derivadas del ejercicio 2023

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: Sin Diferencias

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

TESORERO MUNICIPAL DE MALINALCO

C.P. EMMAUEL VALQUEZ OCHOA



TESORERÍA MUNICIPAL



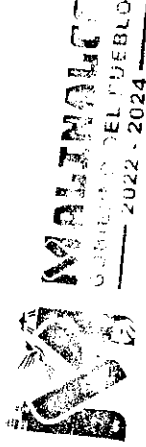
Municipio de Malinalco  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

<b>B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)</b>	
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)</b>	
<b>Contables:</b>	
Valores: No aplica	
<b>Emisión de obligaciones:</b> No aplica	
<b>Avales y Garantías:</b> Sin Comentarios	
<b>Juicios:</b> No aplica	
<b>Contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:</b> No aplica	
<b>Bienes en concesión y en comodato:</b> No aplica	
<b>Presupuestarias:</b>	
Cuentas de Ingresos: Ley de Ingresos Estimada para el ejercicio 2023 \$ 206,314,734.15, Ley de Ingresos Recaudada al mes de Septiembre de 2023 \$ 106,879,302.16	
Cuentas de Egresos: Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio 2023 \$206,314,734.15, Presupuesto de Egresos Ejercido a Septiembre de 2023 \$ 76,132,640.75	

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

TESORERO MUNICIPAL DE MALINALCO

C.P. EMMANUEL VAZQUEZ OCHOA



**TESORERÍA MUNICIPAL**



Municipio de Malinalco  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la Septiembre comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores. El documento es parte del informe que se rinden mensualmente al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano Fiscalizador, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.

**Parámetro Económico:** El objetivo social del Ente Público Municipal de Malinalco, Méx. es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura para la educación municipal, espacios deportivos y recreativos.

**Autorización e Historia:** El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante de la Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en Septiembre 1825 aproximadamente, quien inicio operaciones el 6 de Septiembre 1889 como Municipio Erigido.

**Organización y Objeto Social:** El Municipio de Malinalco esta Considerado dentro de los 125 Municipios que conforman el Estado de México. El Territorio Municipal abarca un área de 186.28 kilómetros (K<sup>2</sup>). El Censo de Población y Vivienda de 2010, arroja la cantidad de población total de, 25,624 habitantes; siendo el objetivo social principal de la administración pública y la prestación de servicios. (aunque actualmente es un poco Septiembre el número de la población).

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respeto en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes. Sin embargo para esta entidad se implementara por primera ocasión a la base devengado, por lo que será en 2016 la presentación de los Estados Financieros para hacer una comparatividad contable. Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos. Cabe hacer mención que se realizan las revisiones de las distintas cuentas de la contabilidad para en dado caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y cancelaciones de los saldos correspondientes, las cuales se revelan en la contabilidad.

**Reporte Analítico del Activo:** No aplica este rubro ya que no se tiene vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Así como tampoco Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos y el importe de los gastos capitalizados en el ejercicio como de investigación y desarrollo. Por lo que se refiere a (de carácter significativo) que afecten el activo, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. no aplica.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** No Aplica

**Reporte de la Recaudación:** Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobación a Nivel Septiembre y Detallada al mes de Septiembre 2023

**Calificaciones Otorgadas:** No aplica para este municipio a la fecha.

**Proceso de Mejora:** Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión pública en infraestructura y servicios.

**Información por Segmentos:** Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

**Eventos Posteriores al Cierre:** Sin Comentarios

**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:** Se Firma al cabe, 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"

TESORERO MUNICIPAL DE MALINALCO

C.P. EMANUEL VAZQUEZ OCHOA

2023  
MUNICIPIO DEL PUEBLO

2022 - 2024

TESORERÍA  
MUNICIPAL