



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 345,089,567.00, teniendo un decremento importante en el ejercicio de \$ 227,950,115.00, generado en gran medida por el traspaso a la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$ 315,648,265.00 por estar retenido el dinero como consecuencia de que Accendo Banco, S.A. Institución de Banca Múltiple entró en liquidación, además de una disminución importante del efectivo por los pagos realizados a terceros por la prestación de bienes y servicios; este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 73,722,822.00 el cual se incrementó por la compra de cheques de caja por término de la administración municipal; Bancos/Tesorería \$ 33,788,768.00; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual al cierre de mes refleja saldo de \$ 0.00.

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo presenta un incremento de \$ 315,648,265.00 como consecuencia de que Accendo Banco, S.A. Institución de Banca Múltiple, entró en liquidación y el dinero se encuentra en proceso de devolución, del cual de acuerdo a pláticas con la liquidadora, el dinero será devuelto en meses posteriores; cabe mencionar que se han presentado demandas para agilizar la devolución.

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presenta un saldo de \$ 188,520.00, con un efecto neto total de decremento por \$ 25,186,751.00, integrado de la siguiente forma: En el rubro de Diversos un decremento de \$ 25,157,722.00 por la compensación entre el recurso otorgado para el Fondo de Vivienda para Personal Sindicalizado de acuerdo a la cláusula décimo octava del convenio sindical y las retenciones efectuadas a los trabajadores, de los ejercicios 2019 a 2021; en el rubro de Funcionarios Gastos a Comprobar, tuvo un decremento neto de \$ 62,742.00, integrado por: los recursos otorgados a comprobar de \$ 64,554,570.00, por Becas, apoyos a escuelas para aseo, a instructores de Casas de Cultura, a diversos programas como Grupos Vulnerables, Mejorando la Ciudad y Un Buen Comienzo, alimentos de bomberos, apoyos a damnificados Cerro del Chiquihuite, pago de tenencias, verificaciones y cambio de placas vehiculares, pago de deducibles y gastos diversos, menos la comprobación de gastos por \$ 64,491,828.00, integrados por: por Becas, apoyos a escuelas para aseo, a instructores de Casas de Cultura, a diversos programas como Grupos Vulnerables, Mejorando la Ciudad y Un Buen Comienzo, alimentos de bomberos, apoyos a damnificados Cerro del Chiquihuite, pago de tenencias, verificaciones y cambio de placas vehiculares, pago de deducibles y gastos diversos, diversas comprobaciones y reintegros, así como \$ 36,622.00 por depuración de saldos de activo conforme al tercer punto de acuerdo de la Vigésima Primera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 20 de diciembre de 2021; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 73,212.00 con respecto al ejercicio anterior.

Crédito al Salario: Menor a 90 días \$ 42.00 con un total de \$ 42.00

Diversos: Menor a un año \$ 57,278.00 con un total de \$ 57,278.00

Funcionarios Gastos a Comprobar: Menor a 365 días \$ 131,200.00 con un total de \$ 131,200.00



A) Notas de Desglose

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tuvo movimiento de decremento en el ejercicio de \$ 25,932,317.00, integrado de la siguiente forma: por el registro de anticipos por \$ 97,395,268.00 para: Repavimentaciones, rehabilitación y construcción de aulas, sanitarios y áreas techadas para escuelas, construcción de drenaje y canales pluviales, rehabilitación de vialidades y mejoramiento de entorno en el Rastro Municipal, trabajos de remediación en el relleno sanitario municipal, rehabilitación de inmuebles municipales, unidades deportivas, unidades habitacionales y alumbrado público, mantenimiento a vialidades, guarniciones y banquetas, muros de contención y proyectos ejecutivos para diversas obras; menos el registro de amortizaciones a través de estimaciones por \$ 123,327,5854.00 para: repavimentaciones, rehabilitación de inmuebles municipales, unidades habitacionales, mercados canchas deportivas, mantenimiento de vialidades, mejoramiento de entorno en el Rastro Municipal, trabajos de remediación en el relleno sanitario municipal, construcción de drenaje y canales pluviales, muros de contención, rehabilitación de aulas, sanitarios y construcción de áreas techadas para educación física y proyectos ejecutivos, teniendo un saldo en este rubro de \$ 37,390,340.00.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No Aplica

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso terminó con un saldo de \$ 4,802,898,486.00, teniendo un incremento neto en el ejercicio de \$ 1,910,747,995.00, integrado de la siguiente manera:

A) El rubro de Bienes Inmuebles e Infraestructura tuvo un incremento neto en el ejercicio de \$ 2,493,707,064.00 por: disminución de \$ 22,995.00 por duplicidad en el registro del inventario de Bienes Inmuebles, autorizado en el Séptimo Punto del Orden del día de la Sexagésima Novena Sesión Ordinaria del Ayuntamiento del 16 diciembre de 2020, incremento de \$ 2,522,723,336.00 por actualización de los Bienes Inmuebles, autorizados en el Cuarto Punto del Orden del día de la Septuagésima Segunda Sesión Ordinaria del Ayuntamiento del 3 de febrero de 2021, de \$ 28,993,277.00, por la enajenación del predio del antiguo Tiradero de Basura municipal, autorizado en la Vigésima Quinta Sesión Ordinaria del Ayuntamiento del 21 de agosto de 2019 y autorizada por la H. LX Legislatura del Estado de México, mediante decreto No. 325 del 6 de septiembre de 2021, teniendo un saldo de \$ 4,269,828,339.00.

B) La cuenta de Construcciones en Proceso (Obra Pública), tuvo movimiento de decremento en el ejercicio por \$ 582,959,069.00; el cual se integra del registro de estimaciones de \$ 534,972,113.00, por repavimentaciones, compra de emulsión asfáltica, mantenimiento de vialidades, banquetas y puentes peatonales, rehabilitación de inmuebles municipales, mercados, unidades habitacionales y deportivos, construcción del sistema de drenaje y muros de contención, mejoramiento del entorno del rastro municipal, mantenimiento de alumbrado público, rehabilitación y construcción de áreas techadas para educación física de escuelas, remediación del rellenos sanitario, supervisión externa de obras y proyectos ejecutivos, menos el registro de actas de Entrega-Recepción por \$ 1,117,931,182.00, por repavimentaciones, compra de emulsión asfáltica, mantenimiento de vialidades, banquetas y puentes peatonales, rehabilitación de inmuebles municipales, mercados, unidades habitacionales y deportivos, construcción del sistema de drenaje y muros de contención, mejoramiento del entorno del rastro municipal, mantenimiento de alumbrado público, rehabilitación y construcción de áreas techadas para educación física de escuelas, remediación del rellenos sanitario, supervisión externa de obras y proyectos ejecutivos; incluye por depuración de saldos de cuentas de activo conforme al tercer punto de acuerdo de la Vigésima Primera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 20 de diciembre de 2021 por \$ 76,344,899.00, así como cancelación de la cuenta 1235-9-273-391-1 Reparación y Mantenimiento de Vialidades y Alumbrado, de acuerdo a lo establecido en las Políticas de Registro del Manual Único de Contabilidad (Bienes de Dominio Público), teniendo un saldo en la cuenta de \$ 533,070,147.00.



A) Notas de Desglose

C) El rubro de Bienes Muebles tuvo un incremento neto en el ejercicio de \$ 11,203,905.00, teniendo altas de activo por \$ 11,364,320.00 por la compra de mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo, equipo de audio y vídeo, de radio comunicación, cámaras de seguridad, maquinaria y herramientas, camionetas para usuarias de violencia de género, menos bajas \$ 160,415.00 por desincorporación y baja patrimonial por el robo de Bienes Muebles, autorizados en el Sexto Punto del Orden del Día de la Vigésima Primera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha 20 de diciembre de 2021, presentando un saldo de \$ 851,588,695.00.

Integración del Activo Fijo y porcentajes de Depreciación

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	% DEPRECIACIÓN
TERRENOS	2,039,650,107.00	0 %
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,230,178,232.00	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	145,265,074.00	3,10 Y 20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,041,518.00	3 Y 20 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5,551,343.00	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	392,759,436.00	10 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	14,320,154.00	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	272,864,727.00	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	8,658,844.00	10 %
ACTIVOS BIOLOGICOS	127,600.00	0 %
TOTAL	5,121,417,035.00	

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al ejercicio de 2021, para bienes muebles e inmuebles es por \$ 129,719,278.00, para un acumulado de \$ 627,554,991.00.

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

La cuenta Activo Diferido en su concepto de Depósitos en Garantía tuvo un decremento de en el ejercicio de \$ 531,714.00 por depuración de saldos de activo, conforme al tercer punto de acuerdo de la Vigésima Primera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 20 de diciembre de 2021, el saldo de la cuenta es de \$ 35,006,589.00.

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 10,111,758.00, tuvo un decremento de \$ 80,533,171.00 por pago de sus obligaciones con terceros, que incluye la depuración de sus cuentas bajo el término de prescripción, conforme a la autorización del Cabildo en el tercer punto de acuerdo de la Vigésima Primera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 20 de diciembre de 2021 por \$ 17,230,657.00 y este rubro esta integrado de la siguiente forma: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 365 días \$ 481,260.00 y mas de un año \$ 655,889.00 con un total de \$ 1,137,149.00



A) Notas de Desglose

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo total de \$ 119,125.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 253,572.00 y mas de un año \$ 1,503,938.00 con un total de \$ 1,757,510.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 2,314,275.00 y mas de un año \$ 2,255,017.00 con un total de \$ 4,569,292.00.

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 459,329.00 y mas de un año \$ 1,538,010.00 con un total de \$ 1,997,339.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Mas de un año \$ 531,343.00 con un total de \$ 531,343.00

Se tiene un crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del Fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM). Dicho crédito es a largo plazo, tiene una vigencia de veinticinco años, se contrató en el mes de diciembre de 2013 y su destino fue para la reestructura de los créditos bancarios con Banco Interacciones, S. A. y el pago de pasivos de obra pública, los recursos se recibieron en las cuentas bancarias municipales en el mismo mes de diciembre, sin embargo la reestructura se concluyó en el mes de enero de 2014, del cual se ha amortizado la cantidad de \$ 43,533,411.00, quedando un saldo de \$ 416,466,589.00.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del Municipio del ejercicio 2021 por \$ 1,316,726,040.00, teniendo un incremento de \$ 282,823,177.00 con respecto al ejercicio anterior, donde el rubro de Derechos e Impuestos, integrado por: Impuestos \$ 947,768,773.00, lo más representativo es el impuesto predial, traslado de dominio, multas, recargos y anuncios publicitarios; Contribuciones de Mejoras, por la concesión otorgada para la construcción de obra pública en el rastro municipal \$ 18,000,000.00; Derechos \$ 240,217,003.00 donde el principal aporte es por: Alumbrado Público, Desarrollo Urbano y Obras Públicas, Estacionamientos, Registro Civil, Licencias para la Venta de Bebidas Alcohólicas y Servicios de Panteones; Productos \$ 76,881,564.00 por la venta o arrendamiento de bienes municipales y Derivados de Recursos Propios, así como Aprovechamientos \$ 33,858,700.00 por sanciones administrativas.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

En el rubro de Participaciones y Aportaciones se ve un decremento con respecto al ejercicio anterior por \$ 109,465,305.00, representando un ingreso en el ejercicio 2021 de \$ 2,632,055,230.00 integradas por: Participaciones \$ 2,034,884,355.00 registrados en la cuenta 4211, por FORTAMUNDF \$ 475,564,905.00 y del cual se retiene al 100% por el adeudo de O.P.D.M. por los Derechos de Agua en Bloque, de acuerdo a la Gaceta del Gobierno del Estado de México número 104 del 2 de diciembre de 2013, aplicándose al gasto y presupuestalmente a la partida 3131, por Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal \$ 79,974,093.00, Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) \$ 42,079,899.00, Otros Recursos Estatales \$ 5,122,093.00, Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) \$ 1,116,624.00, Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género \$ 200,000.00, Otros Recursos Estatales \$ (30,888.00), el Programa de Ahorro y Subsidio para la Vivienda (FONHAPO) \$ (7,369.00), Incentivos de Colaboración Fiscal \$ 661,189.00; así mismo, se efectúan retenciones a las participaciones federales por el crédito con Banobras al amparo del Fideicomiso número 1734 por \$ 35,961,725.00, faltante Inicial FEIEF \$ 7,509,671.00, así como por la aportación al Instituto Hacendario del Estado de México \$ 1,906,197.00.

Otros Ingresos y Beneficios

En el ejercicio 2021 el total de este rubro asciende a \$ 13,579,740.00, reflejando un incremento de \$ 13,063,781.00 con respecto al ejercicio anterior, integrado por: El registro de Otros Ingresos y Beneficios Varios vía bancos en diciembre de \$ 10,000,000.00, Donativos \$ 2,011,728.00 y Otros Ingresos y Beneficios Varios de \$ 1,568,012.00.



A) Notas de Desglose

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 2,903,809,646.00 en el ejercicio 2021, gastos de la operación normal del Ayuntamiento teniendo un ahorro de \$ 1,965,367.00 con respecto al ejercicio anterior.

Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Son los subsidios y ayudas que el municipio otorgó en el ejercicio 2021 por \$ 379,318,361.00, con un ahorro de \$ 6,551,542.00 en los Subsidios y Subvenciones, Ayudas sociales.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 27,035,611.00, correspondiente al ejercicio 2021.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Corresponde al registro de la depreciación del ejercicio 2021 por \$ 129,857,754.00.

Inversión Pública

La inversión en el ejercicio 2021, corresponde a: que corresponde mantenimiento al sistema de semáforos y Actas de Entrega-Recepción de terminación de diversas obras y cancelación de la cuenta de mantenimiento a vialidades y alumbrado, teniendo un incremento con respecto al ejercicio anterior de \$ 207,553,020.00, teniendo un importe al final del ejercicio de \$ 491,449,171.00.

Bienes Muebles e Intangibles

Corresponde a la adquisición de cámaras de video vigilancia, maquina para credenciales, maquinas y herramientas, licencias de software, cargadores de pistolas para la Comisaría General de Seguridad Pública, mobiliario de oficina y equipo de cómputo, el importe al final del ejercicio 20021 es de \$1,514,872.00.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2021 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 29,375,593.00 del ejercicio y un ahorro de \$ 1,873,480,436.00 de ejercicios anteriores, provocado por la actualización de los Bienes Inmuebles.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	73,722,823.00	90,274.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	33,788,768.00	344,399,293.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
TOTAL	107,511,591.00	345,089,567.00

Se presenta un decremento importante en el ejercicio por \$ 227,950,115.00, generado en gran medida por el traspaso a la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$ 315,648,265.00 por estar retenido el dinero como consecuencia de que Accendo Banco, S.A. Institución de Banca Múltiple entró en liquidación, además de una disminución importante del efectivo por los pagos realizados a terceros por la prestación de bienes y servicios.



A) Notas de Desglose

En el ejercicio 2021 se realizaron pagos por compra de activo fijo por \$ 11,524,735.00.

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

Ingresos Presupuestarios

En el ejercicio 2021 los Ingresos Presupuestarios fueron de \$ 4,277,358,075.00 y los Contables de \$ 3,962,361,011.00, teniendo una variación de \$ 314,997,064.00, integrada por: FEIEF \$ 129,119,822.00, Remanentes Recursos Federales \$ 74,766,516.00, Remanentes Ramo 33 (FISM) \$ 44,605,692.00, Otros Recursos Estatales \$ 41,760,488.00, Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no Aplicados \$ 24,003,937.00 y FASP \$ 740,609.00, adicionalmente la variación de los ingresos con respecto al año anterior representa un decremento de \$ 107,938,218.00.

Egresos Presupuestarios

Los Egresos Presupuestarios del ejercicio 2021 son de \$ 3,851,974,410.00 y los contables son de \$ 3,932,985,415.00, con una variación en el ejercicio entre ellos de \$ 81,011,004.00, teniendo un ahorro con respecto al ejercicio anterior de \$ 136,407,249.00

La diferencia entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables se debe a lo siguiente:

- A) El registro de las Adquisiciones de Muebles e Inmuebles es presupuestal, no representa un gasto.
- B) El registro de la Obra Pública en Proceso se realiza en cuentas de Activo Fijo (Balance), y solo hasta que se termina la obra se reclasifica a las cuentas de gastos o la cuenta de Bienes Muebles o Inmuebles según corresponda.
- C) En lo que corresponde a la amortización de la Deuda y pago de ADEFAS, solo se registra presupuestalmente debido a que en el caso de la deuda se amortiza el pasivo (Balance) y ADEFAS se reconoció en resultados en el ejercicio en que se provisionó dicho pasivo.
- D) Por lo que corresponde a los Egresos Presupuestarios no Contables, la diferencia entre el presupuesto ejercido contra el Estado de Actividades, se debe a que el recurso comprometido en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, no representan un gasto, por lo que no se afecta el Resultado del Ejercicio, así mismo la diferencia de más en presupuesto ejercido, se debe a que el compromiso fue menor que el presupuesto devengado.
- E) Por lo que corresponde a los Egresos Contables no Presupuestarios, se debe al registro de la depreciación del ejercicio 2021, al registro de Actas de Entrega-Recepción por término de obras, compra de fumigadoras eléctricas, material para credenciales, mantenimiento a la red de alumbrado público, compra de herramientas, compra de mobiliario, licencias de software, equipo de cómputo, equipo de vídeo vigilancia, compra de cargadores de pistolas para la Comisaría General de Seguridad Pública, al mantenimiento al sistema de semáforos y la cancelación de saldos de Obras en Proceso.

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

LIC. MARCO ANTONIO RODRÍGUEZ HURTADO
PRESIDENTE MUNICIPAL

MTRO. ALEJANDRO GUMLER MEYRA
TESORERO MUNICIPAL



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores No Aplica

Emisión de obligaciones No Aplica

Avales y Garantías: El Municipio es responsable solidario del Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento, por el descuento que los Gobiernos Federal y Estatal, por conducto de la C.N.A. y C.A.E.M. realiza de los recursos FORTAMUNDF, derivado del acuerdo por los derechos de suministro de agua en bloque; así mismo, también es responsable solidario de las obligaciones derivadas del Fideicomiso del Río San Javier.

Juicios: Se tiene pasivos contingentes por \$ 55,180,600.00, desglosados de la siguiente manera:

Administrativos: \$ 14,179,068.00

Mercantiles y Civiles: \$ 5,132,382.00

Laborales: \$ 35,869,150.00

Fuente: Oficio número CJ/760/2021 del 22 de diciembre de 2021, signado por la Consejería Jurídica.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No Aplica

Bienes en concesión y en comodato No Aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

La Ley de Ingresos autorizada para el ejercicio 2021 por \$ 4,139,918,839.00, aprobada en la Décima Quinta Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha veinticuatro de febrero de 2021, fue modificada con un decremento aprobado la Octogésima Primera Sesión Ordinaria del Ayuntamiento el veintiuno de abril de 2021, quedando en \$ 4,132,540,535.00, el catorce de septiembre de 2021 se modifica el presupuesto en la Nonagésima Séptima Sesión Ordinaria del Ayuntamiento cerrando en \$ 4,137,862,627.00. La Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio reporta la cantidad de \$ 3,962,361,011.00, integrado por: Ingresos de Gestión \$ 1,316,726,041.00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 2,632,055,230.00, Ingresos Derivados de Financiamientos \$ 0.00, Otros Ingresos y Beneficios \$ 13,579,740.00 y representa presupuestalmente los ingresos recaudados.

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2021 por \$ 4,139,918,839.00, aprobado en la Décima Quinta Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha veinticuatro de febrero de 2021, fue modificado con un decremento aprobado la Octogésima Primera Sesión Ordinaria del Ayuntamiento el veintiuno de abril de 2021, quedando en \$ 4,132,540,535.00, el catorce de septiembre de 2021 se modifica el presupuesto aprobado en la Nonagésima Séptima Sesión Ordinaria del Ayuntamiento cerrando en \$ 4,137,862,627.00. El Egreso Ejercido en el ejercicio fue por \$ 3,851,974,410.00 y está integrado por: Gastos de Funcionamiento \$ 2,903,809,646.00, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 379,318,361.00, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 12,879,189.00, Inversión Pública \$ 519,064,408.00 e Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 36,902,806.00.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES DEL EJERCICIO 2021

	TOTAL
PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2021	4,137,862,627.40
PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021	4,277,358,075.07
VARIACIÓN	139,495,447.67

	TOTAL
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2021	4,137,862,627.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021	3,851,974,410.48
VARIACIÓN	285,888,216.92

En el cierre del ejercicio presupuestal se refleja la disminución de Participaciones Federales y Estatales, sin embargo se implementaron las medidas de contención del gasto a efecto de garantizar el buen funcionamiento de la Administración Pública Municipal, por lo que el cierre del Presupuesto de Ingresos y Egresos se muestra de la siguiente manera:

	PRESUPUESTO DE INGRESOS		PRESUPUESTO DE EGRESOS	
	MODIFICADO	RECAUDADO	MODIFICADO	EJERCIDO
RECURSOS PROPIOS	1,195,226,210.86	1,349,205,074.21	1,195,226,210.86	1,062,121,497.40
PARTICIPACIONES FEDERALES R-28	2,064,105,934.37	2,025,986,113.52	2,064,105,934.37	1,966,566,735.88
FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS FEIEF	129,119,822.20	149,459,974.74	129,119,822.20	120,355,947.62
PARTICIPACIONES ESTATALES	93,563,636.15	107,460,309.52	93,563,636.15	83,105,322.98
FISM	121,114,259.00	124,718,536.40	121,114,259.00	94,663,134.97
FORTAMUNDF	475,564,905.08	475,564,905.08	475,564,905.08	475,564,905.08
FASP	1,857,233.36	1,857,233.36	1,857,233.36	1,857,233.94
Ramo 47 - Entidades no sectorizadas : Proyectos de Coordinación para la Prevención y Atención de la Violencia contra las Mujeres	3,447,324.00	192,630.58	3,447,324.00	192,654.97
FEFOM	47,315,463.34	42,079,899.34	47,315,463.34	42,455,772.28
OTROS RECURSOS ESTATALES	6,547,839.04	833,398.32	6,547,839.04	5,091,205.36
	4,137,862,627.40	4,277,358,075.07	4,137,862,627.40	3,851,974,410.48

En la Vigésima Primera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento celebrada el 20 de Diciembre del 2021, se autorizó el cierre al 95 por ciento de avance del Ejercicio Fiscal 2021 y se instruyó al Presidente Municipal, para que a través de las Áreas de la Administración Pública Municipal correspondientes, realizaran las modificaciones presupuestales necesarias por fuentes de financiamiento y se autorizaron las modificaciones al Tabulador de sueldos del Ejercicio Fiscal 2021, a efecto de estar en posibilidad de hacer frente a los diferentes pagos que deberá ejecutar esta entidad municipal y dar cumplimiento a lo solicitado por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM).

Así mismo no se sobregiro ninguna partida presupuestal y no se generaron pasivos al cierre del Ejercicio Fiscal pendientes de pago.

LIC. MARCO ANTONIO RODRÍGUEZ HURTADO
PRESIDENTE MUNICIPAL

MTRO. ALEJANDRO GUMLER VIEYRA
TESORERO MUNICIPAL



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

La preparación de la información financiera se basa en la normatividad Federal y Estatal como son la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.

La información financiera sirve para la toma de decisiones de las autoridades municipales, para la optimización de los recursos, para la fiscalización por las entidades superiores con atribuciones para tal efecto y esta información a su vez se hace pública en cumplimiento de las normas de transparencia y para uso de la comunidad, entre ellos posibles inversionistas y generadores de empleos, que por consecuencia propician mayor desarrollo económico de la ciudad y de la gente.

Panorama Económico y Financiero

Por su nivel de industrialización y número de empresas (más de 2700), es considerado como uno de los municipios que más aportan al PIB (Producto Interno Bruto) nacional y estatal. En el municipio de Tlanepantla se considera uno de los más industrializados del país. Cuenta con aproximadamente 49 ramas industriales, tales como la industria del alimento, de bebidas y tabaco, textil (prendas de vestir e industrias del cuero), industrias de la madera (papel, productos del papel, cartón), empresas grandes: productos no minerales, industrias metálicas básicas e industrias manufactureras, empresas medianas: químicos y productos derivados del petróleo y del carbón, hule, plástico, maquinaria y equipo, empresas pequeñas: madera y productos de madera.

Según el Censo de Población y Vivienda 2020 realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), el municipio de Tlanepantla de Baz contaba hasta ese año con 672,202 habitantes, de los cuales 345,185 son mujeres y 327,017 hombres, con un porcentaje de población 51.4% y 48.6% respectivamente, la población 20 a 29 años representa el 15.4%, de 30a 39 el 14.8%, de 40 a 49 el 15.1% y de 50 a 59 el 12.4% . El municipio de Tlanepantla de Baz es uno de los cuarenta municipios del estado de México que forman parte de la Zona Metropolitana del Valle de México.

Autorización e Historia

Tlanepantla proviene del Náhuatl "tlalli", tierra, y "nepantla", en medio de; y significa: "En medio de la tierra". Por uso y costumbre se le nombra "tierra de enmedio", es uno de los 125 municipios del Estado de México. Se ubica al norte de la zona metropolitana del Valle de México. Es uno de los más industrializados y con una gran actividad económica en servicios y comercios a nivel nacional. Su territorio está dividido desde 1899 en dos partes por una porción territorial del Distrito Federal, dando como resultado una zona poniente donde se ubica la cabecera y un exclave en zona oriente llamado San Juan Ixhuatepec que colinda con el municipio de Ecatepec y la delegación Gustavo A. Madero.



C) Notas de Gestión Administrativa

En sus inicios tiempo después de la conquista, durante la época colonial surgieron importantes haciendas y ranchos como: San José de la Escalera, Santa Cruz, San Rafael, San Andrés Tulpa, San Pablo de en Medio, las hacienda Blanca y de Santa Mónica entre otras. Durante este periodo también se construyó el Acueducto de Guadalupe, esta gran obra fue dirigida por el mayordomo del Santuario Guadalupano, don José Lizardi y Valle. Teniendo como punto de partida la Caja de Agua del río Tlalnepantla con 10,192 metros de largo y 2,287 arcos que sostenían el acueducto de cantera y ladrillo. El proyecto fue del arquitecto Manuel Álvarez. De 1743 a 1747 se llevó a cabo su construcción.

El 2 de septiembre de 1874 fue declarado como Tlalnepantla de Comonfort y el 13 de septiembre de 1948 siendo Villa, se elevó al rango de ciudad y el 23 de diciembre de 1978, recibió el apelativo "de Baz" en honor al doctor Gustavo Baz Prada.

El municipio cuenta con importantes vías de comunicación, así como importantes medios de transporte como son: El Tren Suburbano que va de Cuautitlán hasta Buenavista en el Distrito Federal y en tiempo reciente se inauguró la red de transporte llamada Mexibús, que atraviesa varios municipios de el estado, entre ellos Tlalnepantla de Baz.

El municipio ha tenido a través de la historia personajes importantes en la política, educación arte y deportes como son:

Dr. Gustavo Baz Prada (1894-1987): Médico y político, gobernador en dos ocasiones en el Estado de México y rector de la UNAM

Prof. Agustín González Plata (1859-1926): Pedagogo, abogado, escritor y poeta

Dr. Emilio Cárdenas Márquez (1871-1931): Médico benefactor, político idealista, varias veces presidente municipal y el primero constitucionalmente.

Maestra Juanita Hinojosa (1872-1962): Maestra de varias generaciones de Tlalnepantlenses.

Lic. María Cárdenas de Malpica (1922-1989): Maestra en Ciencias, abogada, benefactora dedicada en la última etapa de su vida a la defensa de los reclusos sin ningún apoyo para recobrar su libertad.

Eugenia León: Cantante

Pablo Barrera: Futbolista profesional

Rodrigo López Muñoz: Beisbolista

Organización y Objeto Social

El objeto social del Ayuntamiento es la de proporcionar servicios a la comunidad a fin de que la población cuente con una mejor calidad de vida.

Su principal actividad es la de brindarle a la población desarrollo cultural, social y material a través de servicios de salud, seguridad pública, el fomento del civismo y solidaridad entre los vecinos, así como la cooperación con otros municipios y entidades, para el cumplimiento de obras de interés colectivo.

Ejercicio fiscal 2021; la información corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

El marco jurídico de la administración pública municipal, es todo el conjunto de normas jurídicas vigentes que regulan la administración pública de los municipios.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) Notas de Gestión Administrativa

Consideraciones fiscales: El municipio está obligado a retener y enterar al SAT los siguientes impuestos: ISR sobre sueldos y salarios, Honorarios, Arrendamientos y a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México el Impuesto del 3% sobre Remuneraciones al Personal Subordinado.

Estructura organizacional:

Presidencia Municipal
Secretaría del Ayuntamiento
Oficialía Mayor
Tesorería Municipal
Contraloría Interna Municipal
Comisaría General de Seguridad Pública
Dirección de Bienestar
Dirección de Servicios y Mantenimiento Urbano
Dirección de Promoción Económica
Dirección de Infraestructura Urbana
Dirección de Transformación Urbana
Dirección de Sustentabilidad Ambiental y Movilidad
Consejería Jurídica
Instituto Municipal de Planeación
Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Municipal
Instituto Municipal de la Salud
Instituto Municipal de Cultura Física, Deporte y Juventud
Defensoría Municipal de los Derechos Humanos
Instituto Municipal de la Cultura y las Artes
Instituto Municipal para las Mujeres y la Equidad de Género
Instituto Municipal de Educación

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentados han sido elaborados observando la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), bajo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, como lo enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, las cuales se encuentran alineadas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

Reporte Analítico del Activo

Se muestran los porcentajes de depreciación aplicados al municipio, por rubro del activo del Estado de Situación Financiera.

RUBRO	PORCENTAJE
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,10 Y 20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3 Y 20 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	10 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	10 %



C) Notas de Gestión Administrativa

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión \$ 1,316,726,041.00

Este Ingreso incluye el registro de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos de Tipo Corriente, teniendo un incremento de \$ 282,823,177.00 con respecto a 2020.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$ 2,632,055,230.00

Este Ingreso incluye en el ejercicio el registro de las Participaciones, de los Fondos y diversos programas Federales y Estatales \$ 2,034,884,355.00 y faltantes de FEIEF \$ 7,509,671.00 están registrados en la cuenta 4211 Participaciones, teniendo un decremento de \$ 1009,465,305.00 con respecto a 2020.

Otros Beneficios \$ 13,579,740.00

Este Ingreso contempla ingresos vía bancos en el ejercicio 2021 por \$ 10,000,000.00, así como el registro presupuestal de los ingresos derivados de financiamiento, teniendo un incremento neto de \$ 13,063,781.00 con respecto a 2020.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se tiene un crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del Fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM). Dicho crédito es a largo plazo, tiene una vigencia de veinticinco años, se contrató en el mes de diciembre de 2013 y su destino fue para la reestructura de los créditos bancarios con Banco Interacciones, S. A. y el pago de pasivos de obra pública, los recursos se recibieron en las cuentas bancarias municipales en el mismo mes de diciembre, sin embargo la reestructura se concluyó en el mes de enero de 2014, del cual se ha amortizado la cantidad de \$ 43,533,411.00, quedando un saldo de \$ 416,466,589.00.

Calificaciones Otorgadas

FINANZAS MUNICIPALES: La calificadora Fitch Ratings ratificó la calificación de AA(mex) con Perspectiva Estable y Moody's mantuvo la calificación Ba1/A1.mx con Perspectiva Estable para el Municipio de Tlanepantla de Baz; por lo que respecta a la calificadora HR Ratings, ratificó la calificación quirografaria HR AA+, en Perspectiva Estable para el Municipio.



C) Notas de Gestión Administrativa

Calificaciones Otorgadas

CRÉDITO BANOBRAS: La calificadora Fitch Ratings ratificó la calificación de AAA(mex)vra y HR Ratings asignó la calificación de HR AAA (E), al crédito bancario contratado por el Municipio de Tlanepantla de Baz, por un monto de \$ 460 millones MXN con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras 13).

Proceso de Mejora

No aplica

Información por Segmentos

No aplica

Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

Partes Relacionadas

Se tiene como partes relacionadas al D.I.F. Municipal y al Organismo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (OPDM), pero ninguno de los dos ejercen influencia 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.


LIC. MARCO ANTONIO RODRÍGUEZ HURTADO
PRESIDENTE MUNICIPAL




MTRO. ALEJANDRO GUMLER VIEYRA
TESORERO MUNICIPAL

