



"2022 año del Quincentenario de la Fundación  
de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México"

**Valle de Bravo**

Gobierno Municipal  
2022 - 2024

0107 VALLE DE BRAVO

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (2)

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (3) Bancos:19'340,979.47 Saldo que corresponden a Cheques de caja por cambio de Administración, es importante mencionar que ha sido un año complicado, pues enfrentamos una pandemia a nivel mundial que impactó en la economía de varios sectores del País y nuestro Municipio no fue la excepción, sin embargo continuamos trabajando para tener un mejor control de los recursos y brindar mejores servicios a la ciudadanía.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: .60 Se realizó la depuración de esta cuenta, y de esta manera expresar de manera concreta la Situación Financiera del Municipio que nos servirá de base para la toma de decisiones.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) NO APLICA Ya que el Ayuntamiento no realiza ningún proceso de transformación ó elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (6) Durante el ejercicio fiscal 2021 no se contrató financiamientos con ninguna institución pública o privada.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Mobiliario y Equipo de Administración, 13'205,620.01, Vehículos y Equipo de Transporte, 39'433,255.56, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, 8'331,636.58, Equipo de Defensa y Seguridad: 1'930,636.58. Para el registro de los Bienes se consideran los lineamientos y normas establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en su apartado REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, Bienes Inmuebles 11'033,940.00, Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, -41'018,118.02. Realizado por método acumulativo, considerando los porcentajes que emite el manual de contabilidad gubernamental, así como las normas emitidas por el Consejo de Nacional de Armonización Contable tomando en cuenta el monto de adquisición del activo.

Estimaciones y Deterioros (8) Durante el ejercicio fiscal 2021 no se consideraron criterios para estimación de cuentas incobrables, no se cuenta con activos biológicos, y para el control de inventarios se utilizó el costo de adquisición del bien, así mismo se menciona que el inventario se encuentra conciliado tanto físico como contablemente.

Otros Activos (9) Se muestran cuentas bancarias con saldos mínimos, se continúa trabajando para poner cancelar las cuentas con la Institución Bancaria ya que por cuestión de embargos éstas se encuentran bloqueadas, muchas de ellas de Administraciones anteriores, se pretende cancelar y depurar estas cuentas en libros.

Pasivo (10) Proveedores por Pagar a Corto Plazo: -1.69 Se muestra una disminución total respecto al ejercicio anterior, pues no se dejó deuda con proveedores a la nueva administración, continuamos trabajando para que los pagos se realicen dentro de los 15 días posteriores a recibir el bien o el servicio, apeándonos a la Ley de Disciplina Financiera, haciendo buen uso de los recursos de la Hacienda Pública.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 3'913,594.60. Este saldo corresponde a un laudo pendiente de liquidar, pues el beneficiario no contaba con Registro Federal de Contribuyentes, es importante mencionar que el propósito fue no dejar adeudo de sueldos ni salarios, los impuestos de diciembre fueron liquidados en el mismo mes, nos encontramos al corriente en el pago de impuestos Federales y Estatales y muestra de ello es que somos de los pocos Municipios que reciben el 100% la devolución del Impuesto Sobre la Renta efectivamente enterado.

Deuda Pública a Largo Plazo 29,972,287.21. Este saldo corresponde al refinanciamiento del crédito con Banobras que se realizó en el año 2014, mismo que fue utilizado para saneamiento financiero. A la fecha hemos sido puntuales en el pago de nuestras obligaciones, pues contamos con la garantía de nuestras participaciones federales, asegurando el cumplimiento con nuestro acreedor.

**II. Notas al Estado de Actividades**

Ingresos de Gestión (11) 305'478,603.65 Se muestra un incremento del 30.31% respecto al ejercicio 2020, este importe corresponde principalmente a la recaudación del impuesto predial y de ingresos locales.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) 335'035,681.40 Disminución de nuestras participaciones en un -8.48% respecto al ejercicio 2020, cabe mencionar que aún con la contingencia mundial que vivimos, Valle de Bravo ha sido cumplido con el pago de sus obligaciones fiscales, el pago de sueldos, y se han maximizado esfuerzos para brindar a la ciudadanía mejores servicios.

Otros Ingresos y Beneficios (13) 40,515.00 Este saldo corresponde a los ingresos derivados de los intereses ganados de todas las cuentas bancarias productivas.

Gastos y Otras Pérdidas (14) : Subsidios y Subvenciones: 67'936,256.96 Este gasto corresponde a las participaciones otorgadas a los Organismos Descentralizados DIF e IMCUFIDEVB para su funcionamiento, así como los subsidios por carga fiscal.

Gastos de Funcionamiento: 438'896,668.38 Incremento de esta partida respecto al ejercicio anterior, se continúa trabajando para que todo gasto sea controlado y estrictamente necesario, aplicando los criterios de la Ley de Disciplina Financiera y los Lineamientos de Control Interno emitido por el Órgano Superior de Fiscalización.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

El saldo del concepto de Resultado de Ejercicios Anteriores de Patrimonio Generado del Ejercicio -23'337,477.88 que esta afectación se realizó con la debida autorización por parte del Cabildo.



"2022 año del Quincentenario de la Fundación de Toluca de Lerdo, Capital del Estado de México"

## Valle de Bravo

Gobierno Municipal  
2022 - 2024

| IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)                |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Origen  | 64'178,024.96        | 19'102,877.13        |
|   | 2021                 | 2020                 |
| Impuestos:  | 52'976,384.54        | 25'174,467.04        |
| Derechos:   | 38'820,908.48        | 1'918,241.74         |
| Productos :   | 408,199.06           | 886,447.29           |
| Aprovechamientos :  | 385,965.36           | -1'112,558.89        |
| Participaciones y Aportaciones:                               | -28'423,811.58       | -6'060,534.61        |
| <b>Aplicación.</b>  | <b>63'469,126.07</b> | <b>34'815,150.33</b> |
|   | 2021                 | 2020                 |
| Servicios Personales:   | 306,030.65           | 25'768,881.87        |
| Materiales y Suministros:                                     | 32'240,242.03        | 9'603,756.05         |
| Servicios Generales:  | 3'948,860.00         | 11'200,763.99        |
| Subsidios y Subvenciones:                                     | 3'023,992.38         | -1'796,629.33        |
| Ayudas Sociales:  | 3'215,033.61         | -6'167,385.65        |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: | -1'102,855.00        | -1'293,628.00        |

Las cifras expresadas muestran un incremento en la recaudación Municipal en cuanto a Ingresos propios, destacando que fue un año difícil para todos los Municipios del país y aún cuanto bajaron nuestras participaciones logramos recaudar mas recursos locales que el ejercicio anterior. En cuanto al ejercicio del Gasto también se observa un incremento. Este año ha sido de mucho esfuerzo en cuanto a las Finanzas Municipales, pues cada pago se hizo de manera consciente y el gasto ha sido controlado estrictamente.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)**

En este informe no se solicitó este formato para su llenado

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

  
MICHELLE NÚÑEZ PONCE  
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
CRISTIAN JONATÁN ISLAS VERA  
TESORERO MUNICIPAL

