



Municipio de Capulhuac 070 (2)

2.1 Notas de Desglose (3)

Del 01 al 31 de Diciembre de 2022 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Efectivo	2,220,734.97
Bancos/Tesorería	6,064,818.35
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	132,337.34
TOTAL	8,417,890.66

La cuenta de efectivo presenta saldo total de \$2,220,734.97, cifras integradas de la siguiente manera: administración 2009-2012 por \$321,217.11, administración 2013-2015 por \$1,456,693.65, administración 2016-2018 por \$ 347.27, administración 2022-2024 por \$ 142,476.94 cifras reflejadas principalmente en la cuenta de Caja por \$142,476.94, y la cantidad de \$300,000.00 a nombre de Fulgencio López Cruz, ; no se omite mencionar que los fondos fijos de caja son asignados para absorber los gastos menores que se presentan en el Municipio. En lo que corresponde a la cuenta de Bancos se encuentra integrada con Recursos Propios y Recursos Federales, con un saldo de \$6,064,818.35, en lo que refiere a la administración 2022-2024 por un total de \$5,771,559.56.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	81,535.38
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	11,172,810.16
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	33,756.04
TOTAL	11,288,101.58

El saldo de esta cuenta por un importe total de \$11,288,101.58, cifras integradas de la siguiente manera: Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$81,535.38 que corresponde a multas, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se registra un importe de \$11,172,810.16; cuyos saldo se integra desde administraciones anteriores. No se omite mencionar, el saldo de esta cuenta también se integra por Ingresos por Recuperar a Corto Plazo por un importe de \$33,756.04.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,826,099.62
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	7,241,828.94
TOTAL	9,067,928.56

El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Bienes o Servicios se integra por Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo por un importe de \$1,826,099.62; cifras que se integran de la siguiente manera: administración 2019-2021 por \$823,836.77, y el importe de \$1,002,262.85 corresponde al Anticipo a Proveedores de la administración 2013-2015. El saldo de esta cuenta también se integra por Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por un importe total de \$7,241,828.94; es importante comentar que el saldo de esta cuenta esta integrado de saldos de administraciones anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

Se informa que al 31 de diciembre de 2022 en la contabilidad del Municipio de Capulhuac no se tienen registrados bienes para transformación o consumo. La información contable de la cuenta de Inventarios presenta un saldo de \$225.16, cifras que corresponden al rubro de Bienes en Tránsito.

Inversiones Financieras (8)

El municipio de Capulhuac no refleja saldo sobre esta cuenta al 31 de diciembre del 2022, debido a que no considera fidecomisos, participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Terrenos	10,886,762.20
Edificios no Habitacionales	8,225,310.94
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	147,374,081.87
TOTAL	166,486,155.01

El saldo de la cuenta Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por un importe total de \$166,486,155.01, cifras que se integran de la siguiente manera: La cuenta de Terrenos al cierre del ejercicio 2021 por un importe de \$10,886,762.20, Edificios no Habitacionales por \$8,225,310.94, y en lo que corresponde a la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por un importe de \$147,374,081.87.

Bienes Inmuebles

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	4,423,910.67
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	182,448.11
Vehículos y Equipo de Transporte	22,577,760.99
Equipo de Defensa y Seguridad	1,012,360.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,698,549.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,370.00
TOTAL	37,898,399.06

En lo que corresponde a la cuenta de Bienes Muebles presentando un saldo al 31 de diciembre de 2022 por \$37,898,399.06; cifras más representativas en la cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte por \$22,577,760.99, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$9,698,549.25.

Por otra parte, el rubro de Activos Intangibles no se muestra la distribución por no presentar movimiento al 31 de diciembre de 2022.

Depreciación

Se resalta que, en lo correspondiente a la cuenta de Depreciación, el Municipio no presenta saldos toda vez que, desde administraciones anteriores, no se realizó el proceso, por lo que corresponde a la administración entrante realizar las gestiones necesarias para llevar a cabo la actualización, conciliación y registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Municipio.

Estimaciones y Deterioros (10)

Se informa que al 31 de diciembre de 2022 en la contabilidad del municipio de Capulhuac no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

Otros Activos (11)

La información contable de la cuenta Otros Activos Diferidos refleja un saldo de 53,172.06 al 31 de diciembre de 2022.

El Municipio no refleja saldo sobre esta cuenta de Otros Activos no Circulantes al 31 de diciembre de 2022.

PASIVO (12)

Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	19,217,943.60
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23,452,115.53
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	14,737,342.47
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	67,007,594.33
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,734,923.67
TOTAL	159,149,919.60

La información contable de Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un total por \$159,149,919.60; esto se refleja principalmente en los rubros de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por \$19,217,943.60, Retenciones y Contribuciones por Pagara a Corto Plazo por \$67,007,594.33 y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$34,734,923.67.

Documentos por Pagar a Corto Plazo:

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	783,442.56
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-591,534.28
TOTAL	191,908.28

En relación al saldo que presenta la cuenta Contable de Documentos por Pagar a Corto Plazo por \$191,908.28; cifras que se reflejan en los rubros de Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo por \$783,442.56, y Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo por -\$591,534.28.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
Impuestos	166,588.88
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	2,500.00
Derechos	267,089.00
Productos	372,402.92
Aprovechamientos	6,924.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-
TOTAL	815,504.80

La cuenta de Ingresos de Gestión presenta un saldo por \$815,504.80 principalmente en el rubro de Derechos por \$267,089.00 y Productos por \$372,402.92.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Gastos de Funcionamiento		
Nombre de la cuenta	Importe	%
Servicios Personales	13,710,914.41	67%
Materiales y Suministros	1,263,518.63	6%
Servicios Generales	3,707,323.36	18%
Total	18,681,756.40	91%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Nombre de la cuenta	Importe	%
Subsidios y Subvenciones	1,680,565.32	8%
Total	1,680,565.32	8%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Nombre de la cuenta	Importe	%
Intereses de la Deuda Pública	143,862.11	1%
Total	143,862.11	1%
Inversión Pública		
Nombre de la cuenta	Importe	%
Inversión Pública no Capitalizable	-	0%
Total	-	0%
Gran total	20,506,183.83	100%

La información contable de este rubro Gastos y Otras Pérdidas presenta un saldo por \$9,155,766.15, principalmente en las cuentas de: Servicios Personales por \$5,638,316.44, Servicios Generales por \$2,149,435.05 y Subsidios y Subvenciones por \$1,065,722.77.

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

CUENTA	MONTO
Aportaciones	-9,485,881.72
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,996,801.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	43,674,973.04

La cuenta de Patrimonio Contribuido presenta modificaciones por un importe de -\$9,485,881.72 en el ejercicio 2021.

La cuenta de Resultados del Ejercicio presenta un saldo de \$25,996,801.51, por lo que respecta Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores a la partida Resultados de Ejercicios Anteriores por \$43,674,973.04

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

CUENTA	FINAL	INICIAL
Efectivos en Bancos-Tesorería	6,064,818.35	15,760,451.94
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos en afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	132,337.34	132,337.34
Total de Efectivo y Equivalentes	6,197,155.69	15,892,789.28

Al cierre del presente ejercicio se genera un incremento neto en Flujo de Efectivo por Actividades de Operación respecto al año anterior, con motivo que los Ingresos del Municipio superan los Egresos.

En el rubro de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión presentan un decremento respecto al ejercicio anterior.

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

Conciliación Ingresos Presupuestarios y Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTARIO	CONTABLE	DIFERENCIA
4100-4110	Impuestos	166,588.88	166,588.88	-
4100-4130	Contribuciones de Mejoras	2,500.00	2,500.00	-
4100-4140	Derechos	267,089.00	267,089.00	-
4100-4150	Productos	372,402.92	372,402.92	-
4100-4160	Aprovechamientos	6,924.00	6,924.00	-
4200-4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios,	8,107,525.25	8,107,525.25	-
4300-4390	Otros Ingresos y Beneficios Va	-	-	-
TOTAL		8,923,030.05	8,923,030.05	-

Conciliación Egresos Presupuestarios y Contables:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PRESUPUESTARIO	CONTABLE	DIFERENCIA
5100 1000	Servicios Personales	13,710,914.41	13,710,914.41	-
5100 2000	Materiales y Suministros	1,263,518.63	1,263,518.63	-
5100 3000	Servicios Generales	3,707,323.36	3,707,323.36	-
5200 4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	1,680,565.32	1,680,565.32	-
5700 5000	Bienes Muebles e Intangibles	113,746.83	-	113,746.83
5600 6000	Inversión Pública	14,655,159.18	27,955.77	14,627,203.41
5600 7000	Inversiones Financieras y Otras	-	-	-
5300 8000	Participaciones y Aportaciones	-	-	-
5400 9000	Deuda Pública	246,111.84	143,862.11	102,249.73
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-	-	-
TOTAL		35,377,339.57	20,534,139.60	14,843,199.97

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Rangel Gómez



Municipio de Capulhuac 070 (2)
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Del 01 al 31 de diciembre de 2022 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en Concesión y en Comodato

Las cuentas contables enlistadas no presentan saldo al cierre del ejercicio, toda vez que, durante el periodo a reportar, no se realizó registro alguno que pudiera afectarlas.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos	2022
Ley de Ingresos estimada	152,454,695.30
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,531,376.30
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	149,923,319.00

Durante el ejercicio 2022, se autorizó una la Ley de Ingresos por \$152,454,695.30; de los cuales, se logró recaudar \$149,923,319.00 al 31 de diciembre de 2022. De acuerdo a lo anterior, se registra un déficit de \$2,531,376.30 los cuales representan un 1.66% del total estimado. Cifras presentadas en el Estado Analítico de Ingresos.

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos	2022
Presupuesto de Egresos Aprobado	152,454,695.30
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,357,394.51
Presupuesto de Egresos Devengado	6,034,096.31
Presupuesto de Egresos Pagado	145,063,204.48

El comportamiento del presupuesto de egresos, se detalla de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos Aprobado por \$152,454,695.30 correspondiente al ejercicio 2022, Presupuesto de Egresos Devengado por \$6,034,096.31, Presupuesto de Egresos Pagado por \$145,063,204.48; por lo que presenta un Presupuesto de Egresos por Ejercer de \$1,357,394.51 al 31 de diciembre de 2022.

Tesorero Municipal

L.C. Carlos Rangel Gómez



Municipio de Capulhuac 070 (2)
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (4)

Introducción (5)

El Municipio tiene como principal objetivo de dotar de servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo dar cumplimiento de la ley de contabilidad y en general a sus estados financieros se orientan a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Panorama Económico (6)

El Municipio depende en un noventa por ciento de la participaciones, estatales y federales por lo cual la mayor parte de las obras y acciones se realizan con dichos recursos para lo cual la toma de decisiones dependen del techo financiero que asignen al municipio.

Autorización e Historia (7)

a) Fecha de creación del ente.

Capulhuac figura como municipalidad desde el 29 de junio de 1827. La Legislatura del Estado de México elevó a esta población al rango de villa en mayo de 1880, designándolo Capulhuac de Mirafuentes. Durante la Revolución de 1910, algunos grupos de vecinos se unieron a las fuerzas de Emiliano Zapata y otros a las fuerzas de Venustiano Carranza, sobresaliendo el general Encarnación Vega y Andrés Ruiz Meza.

b) Principales cambios en su estructura.

Reseña Histórica

Capulhuac en la época prehispánica, se hallaba en el límite oriental de la provincia matlazincas colindando con los pueblos otomíes dispersos en la falda poniente de la serranía, hoy llamada de Las Cruces.

El nombre otomí de Capulhuac era Nthezee, lo que indica su antigüedad. Este pueblo, de origen matlazincas, como la mayoría de la región fue conquistado por Axayácatl, quedó sujeto a los aztecas hasta la llegada de los conquistadores.

En el Archivo General de la Nación se ha localizado un testimonio de una merced de sitio para ganado mayor, concedida por don Luis de Velasco al pueblo de San Bartolomé Capulhuac para su fundación y congregación el 25 de abril de 1557. Así es segura la ubicación de la cabecera municipal de Capulhuac que desde esa fecha estaba donde hoy se encuentra Capulhuac, que prosperó tanto como su vecino Santiago Tianguistenco, debe tomarse en cuenta que la relativa prosperidad de los habitantes de este municipio en la época colonial consistía en su dedicación al comercio.

Viajaban los comerciantes de Capulhuac con sus recuas hasta Guatemala, llevando principalmente rebozos y otras mercancías, regresaban trayendo pescado y frutas de la tierra caliente.

La iglesia de San Bartolomé Capulhuac, fundada en el siglo XVI por los agustinos de Ocuilan y Malinalco, estuvo a su cargo como visita hasta la segunda década del siglo XVII. El edificio parroquial expresa las diferentes épocas de su construcción: partes construidas en el siglo XVII; mientras que la cúpula, la torre del ábside corresponden a mediados del XVIII.

En 1736 Capulhuac seguía siendo Encomienda de los Cano Moctezuma, que descendían por el lado materno de doña Isabel Tecuipach Moctezuma esposa, entre otros, de Cuauhtémoc. Todavía el 20 de julio de 1736, se ordenó al alcalde mayor de provincia de Metepec, obligar a los tributarios de Capulhuac al pago a su encomendero don José Audelo Cano Moctezuma.

Don Miguel Hidalgo pasó por la cabecera procedente del pueblo vecino, Santiago Tianguistenco, rumbo al Monte de las Cruces. Atizapán en la época prehispánica era conocido como Tepozoco, "cerro boludo de piedra porosa". Los vestigios arqueológicos atestiguan la presencia de asentamientos humanos con una antigüedad aproximada de 2,000 años.

Organización y Objeto Social (8)

a) Objeto social.

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

b) Principal actividad.

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

c) Ejercicio fiscal.

Enero a Diciembre 2021

d) Régimen jurídico.

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Entero Mensual de ISR asimilados a salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, a nivel Estatal Impuesto sobre Nomina, Retenciones del impuesto cedular por la prestación de servicios profesionales y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.

* Organigrama del Municipio Año 2022

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

El municipio se encuentra expuesto a sufrir el riesgo cambiario, debido a la crisis económica que atraviesa, los ingresos que percibe no son suficientes para crear una reserva para hacerle frente a esta problemática

Reporte Analítico del Activo (12)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

En proceso.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

En su caso el porcentaje que establece la Ley del ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

De acuerdo a la Norma del CONAC.

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales 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 (13)

No se tienen fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (14)

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Impuestos	8,754,386.22
Cuotas y Aportaciones	0.00
Contribución de Mejoras	227,369.00
Derechos	4,195,753.00
Productos de Tipo Corriente	1,518,228.94
Aprovechamientos	85,650.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	135,141,931.84
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Total	149,923,319.00

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

	Proyección	Recaudado	Por recaudar
Impuestos	12,469,830.00	8,754,386.22	3,715,443.78
Cuotas y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Contribución de Mejoras	21,800.00	227,369.00	-205,569.00
Derechos	4,498,925.00	4,195,753.00	303,172.00
Productos de Tipo Corriente	927,410.00	1,518,228.94	-590,818.94
Aprovechamientos	445,729.00	85,650.00	360,079.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	135,948,902.00	135,141,931.84	806,970.16
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00	0.00
TOTAL	154,312,596.00	149,923,319.00	4,389,277.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No se tiene contratación de deuda que puede servir como base de cálculo para el análisis

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Se informa que este municipio ha contratado deuda pública, se registran las obligaciones que se pagaran en el próximo mes

Calificaciones Otorgadas (16)

Se informa que el ente público al periodo que se reporta no ha sido sujeto de evaluación para solicitar algún crédito

Proceso de Mejora (17)

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Se encuentran en proceso de autorización

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se encuentran en proceso de autorización

Información por Segmentos (18)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, 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 negocio.

No aplica.

Eventos Posteriores al Cierre (19)

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. no existen.

Partes Relacionadas (20)

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:
No existen.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "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

L.C. Carlos Rangel Gómez