

Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

- Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.
- En el apartado de bancos/tesorería, de OCUILAN tiene registradas cuentas bancarias que es aplicable tanto al gasto corriente o como a diversos programas y que el importe total de dicha partida, al cierre del mes se ve reflejado un saldo del mes de DICIEMBRE de \$3,630,624.35 en la cuenta de gasto corriente, fism, fortamundf, y cuenta del fefom, saldo que se expresa y gestiona en el mes siguiente.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

- En el Municipio de OCUILAN No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
- Este rubro del activo circulante, está integrado por gastos a comprobar, deudores diversos con ingresos propios, así como, por el subsidio al empleo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

- No se emite opinión por no aplicar

Inversiones Financieras (6)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

- Este rubro del activo refleja el valor de los bienes muebles necesarios para la operatividad del Municipio de Ocútilán, que al 31 de diciembre de 2022 refleja un monto de 35.5 millones de pesos los cuales representan el al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, vehículos y equipo de transporte, así como equipo de defensa y seguridad, maquinaria, otros equipos y herramientas y finalmente colecciones, obras de arte y objetos valiosos.
- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Este rubro del activo refleja la cifra negativa de 13.4 millones de pesos, misma que representa una disminución del 27.4 por ciento del activo no circulante y exhibe el valor de la depreciación y amortización efectuada a los bienes tangibles e intangibles, que forman parte de los activos del Municipio, recurriendo al procedimiento establecido en los marcos normativos contables con los documentos armonizados aplicados para el ejercicio fiscal 2022, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Otros Activos (9)

Pasivo (10)

- Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de PROVEEDORES, se ve reflejado un saldo al cierre del mes de \$ 0.000.000.00

Ingresos de Gestión (11)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Otros Ingresos y Beneficios (13)

- En base a los resultados reflejados al cierre del mes de DICIEMBRE 2022, se obtuvieron INGRESOS por un importe acumulado de \$63'415,950.61 que corresponden a los Ingresos de gestión, participaciones y otros ingresos propios, de los conceptos asignados en la Ley de Ingresos estimada 2020.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

- Es de importancia relativa y revelación suficiente que en base a los ingresos en gestión y los gastos y otras pérdidas, el resultado determina una RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) por \$ 2'336,564.56
- Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran sujetas a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.
- Respecto a la depreciación del inventario, esta se llevo a cabo por medio del metodo lineal que establece el manual de contabilidad (decimo sexta edicion 2022, tomando como base los bienes adquiridos, esto al cierre del mes de DICIEMBRE 2022, realizando la siguiente depreciacion en el mes de JUNIO 2020, ya que el municipio de Polotitlán viene realizando las depreciaciones de manera semestral.

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

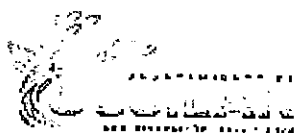
los datos financieros que refleja el estado de situación financiera, se determina que el municipio de OCUILAN al cierre del mes de DICIEMBRE 2022 de forma conjunta en el saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio de 34'873,706.86

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

Se realiza el llenado del formato del estado de flujo de efectivo conforme al saldo de la balanza de comprobación, saldo en los estados de cuenta y la realización de la conciliación bancaria de cada una de las cuentas dadas de alta por programa.

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

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



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022(2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

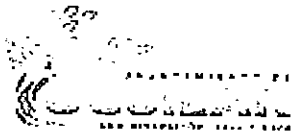
Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

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



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

Panorama Económico y Financiero(4)

Autorización e Historia (5)

Organización y Objeto Social (6)

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Reporte Analfítico del Activo (9)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

Reporte de la Recaudación (11)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda (12)

Calificaciones Otorgadas (13)

Proceso de Mejora (14)

Información por Segmentos (15)

Eventos Posteriores al Cierre (16)

Partes Relacionadas (17)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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

PRESIDENTE MPAL. POR MINISTERIO DE LEY

C. ROBERTO JESUS VALLE VARRONA



TESORERA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE OCUILAN MEXICO
LC Y FC ARACELI HERNANDEZ BOBADILLA

