



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

**TESORERÍA  
MUNICIPAL**

**Valle de Bravo**

Gobierno Municipal  
2022 - 2024

Valle de Bravo

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2024 (2)

**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (3) Bancos: **7,147,809.64** Saldo en bancos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: **7,483,651.38** Se continua trabajando para la depuración de esta cuenta.

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) **74,676.39** Inversión a corto plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Mobiliario y Equipo de Administración, **15,087,854.06**, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio **913,640.23**, Vehículos y Equipo de Transporte, **41,967,165.86**, Equipo de Defensa y Seguridad **2'001,664.49**, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, **10,687,135.95**. 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**, valor histórico de esta partida, Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, **-55,843,338.71**. 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) SIN DATOS. Durante el ejercicio fiscal 2023 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) SIN DATOS

Pasivo (10) Proveedores por Pagar a Corto Plazo: **68,456,224.72**. Continuamos trabajando para que los pagos se realicen dentro de los 15 días posteriores a recibir el bien o el servicio.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo **9,855,611.93**., Este saldo corresponde a las retenciones, entero y pago del Impuesto Sobre la Renta hacia los servidores públicos, es importante mencionar que nos encontramos al corriente en el pago de Impuestos Federales y Estatales y muestra de esto es que somos de los pocos Municipios que reciben el 100% la devolución del Impuesto Sobre la Renta efectivamente enterado.

Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo: **-790,307.41** Saldo correspondiente al Sistema de Capitalización Individual, misma que se aplica en el mes de Enero 2025.

Deuda Pública a Largo Plazo **20,364,993.66**. Este saldo corresponde al crédito con Banobras. 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) **320,410,174.84** Se muestra un incremento del 12.60% con respecto al ejercicio 2023, 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) **392,484,760.66** Decremento de nuestras participaciones respecto al ejercicio 2023, 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) **4,392,370.13** Saldo de la partida de Ingresos Varios

Gastos y Otras Pérdidas (14) Subsidios y Subvenciones: **89,770,745.48** Este gasto corresponde a las participaciones otorgadas a los Organismos Descentralizados DIF e IMCUIFIDEVB para su funcionamiento, así como los subsidios por carga fiscal.

Gastos de Funcionamiento: **498,070,014.68**, 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 -3' **140,391.54** que esta afectación se realizó con la debida autorización por parte del Cabildo.

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

Origen	2024	2023
		<b>717,277,305.73</b>
Impuestos:	225,409,183.41	200,702,638.16
Contribuciones de Mejoras:	293,824.00	1,049,780.99
Derechos:	62,322,745.09	68,365,862.63
Productos:	4,006,453.66	5,814,140.81
Aprovechamientos:	28,327,218.78	6,328,650.92
Participaciones y Aportaciones:	392,484,760.66	549,630,761.75
Otros Orígenes de Operación:	4,382,370.16	424,685.77
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Aplicación:	<b>691,687,383.06</b>	<b>863,454,869.60</b>
Servicios Personales:	344,070,993.07	332,234,383.79
Materiales y Suministros:	33,163,317.04	35,959,229.23
Servicios Generales:	118,835,704.47	127,225,104.02
Subsidios y Subvenciones:	89,770,745.48	85,115,207.11
Ayudas Sociales:	28,283,650.31	15,105,841.98
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:	11,630,661.47	9,680,380.28

Las cifras expresadas muestran una disminución en la recaudación Municipal en cuanto a Ingresos propios, aún cuando bajaron nuestras participaciones logramos una recaudación considerable de recursos locales. En cuanto al ejercicio del Gasto también se observa un incremento, sin embargo 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.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

En este informe no se solicitó este formato para su llenado.

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

**Valle de Bravo**  
 MICHELLE NUÑEZ GONCE  
 PRESIDENTA MUNICIPAL  
**MUNICIPAL**

**Valle de Bravo**  
 CLAUDIA GARCÍA REBOLLAR  
 TESORERA MUNICIPAL  
**MUNICIPAL**



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

TESORERÍA MUNICIPAL

Valle de Bravo  
Gobierno Municipal  
2022 - 2024

Valle de Bravo  
Notas a los Estados Financieros  
Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2024 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: SIN DATOS

Emisión de obligaciones: SIN DATOS

Avales y Garantías: Se cuenta con Garantía de nuestras Participaciones Federales para el Pago de nuestro crédito con Banobras y con esto aseguramos el pago de manera puntual.

Juicios: SIN DATOS

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

Bienes en concesión y en comodato: SIN DATOS

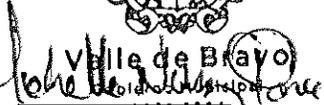
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: 4215-01-01-006 Otros Recursos Federales: 2,183,653.00 - Bando correspondiente al programa de Brigadas de la CONAFORT. Durante el 2024 se atendieron incendios que afectaron zonas forestales importantes en el municipio, durante este año se está trabajando para prevenir incendios.

Otros Productos (Intereses Ganados) 1,074,700.19 - Corresponden a los intereses ganados de las cuentas productivas y al fondo de ahorro

Cuentas de Egresos: 6000 Inversión Pública 117,283,703.35 se está trabajando en la construcción de mas infraestructura en beneficio y cobertura de las necesidades de la población de cada comunidad del Municipio

\*Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor\*

  
Valle de Bravo  
2022-2024  
MICHELLE NÚÑEZ PONCE  
PRESIDENCIA MUNICIPAL

  
Valle de Bravo  
Gobierno Municipal  
TESORERÍA MUNICIPAL 2022 - 2024



Valle de Bravo  
Gobierno Municipal  
2022 - 2024

Nombre de la Entidad Municipal (1)  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción (3)** Valle de Bravo, es un Municipio que cuenta con un clima adecuado para la práctica de deportes extremos, nuestro ecosistema nos coloca en uno de los Municipios con más vistas en el Estado de México, en nuestro Municipio se realizan eventos de alta internacional como es el Festival de las Almas, el cual nos regala una amplia gama de cultura de diferentes Países y de primera calidad, y lo más importante es que todos los vatecanos los podemos disfrutar totalmente gratis.

**Panorama Económico y Financiero (4)** Se cuenta con un presupuesto de ingresos y egresos, aprobado por el Cabildo, publicado en gaceta de gobierno y en la página oficial del Ayuntamiento. Se están implementando controles para mejorar la calidad del gasto público y promover la eficiencia y eficacia en la gestión pública en el uso racional y cuidadoso de los recursos disponibles. La transparencia se traduce en un mejor acceso a la información sobre el uso de los recursos públicos, sus resultados y la evaluación del desempeño, además fomenta la rendición de cuentas, ya que fortalece la vigilancia sobre el uso y el destino de los recursos públicos.

**Autorización e Historia (5)** El lago se formó por el embalse de la presa Miguel Alemán que data de 1955 y en sus márgenes hay más de 40 clubes náuticos; el lago es ideal para la navegación y para practicar toda clase de deportes acuáticos. Valle de Bravo es el sitio por excelencia para disfrutar del vuelo libre (papalotes y parapentes) que usualmente parten de la cima de Monte Ato, conocido como el cerro de los papalotes ubicado a 2,600 metros sobre el nivel del mar. También se practican el ciclismo de montaña, moto cross, expediciones 4x4, tenis y equitación. Hay tres campos de golf con todos los servicios.

**Organización y Objeto Social (6)** El Municipio de Valle de Bravo, se rige bajo el régimen de Sin Tipo de Sociedad.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)** Los Estados Financieros reflejan razonablemente la Situación Financiera del Municipio de Valle de Bravo, por el periodo que se informa, tanto contable, presupuestaria y patrimonialmente. Los cuales fueron elaborados, conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y las disposiciones legales a aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, así mismo declaro que no existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas. De igual manera manifiesto que no tengo conocimiento de eventos internos y externos que pudieran afectar su situación financiera y patrimonial.

**Políticas de Contabilidad Significativas (8)** Se trabaja en apego a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, siendo uno de los Municipios que ha logrado homologar su información integrando sus cuentas y catálogos conforme lo establece el CONAC.

**Reporte Analítico del Activo (9)** El método de depreciación utilizado corresponde al acumulativo, considerando los porcentajes que emite el manual de contabilidad gubernamental, así como las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, tomando en cuenta el monto de adquisición del activo.

**Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)** SIN DATOS

**Reporte de la Recaudación (11)** Durante el mes de Enero se realizaron trabajos arduos para lograr una mayor captación de recursos, parte de éste logro se debe a que contamos con instalaciones y personal capacitado que ha logrado optimizar tiempos en los cobros, así como en los servicios que se ofrecen a los contribuyentes.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)** Se tiene un adeudo con BANOBRAS, el cual se ha estado pagando por medio de las participaciones del ramo 28, Afortunadamente no se tuvo la necesidad de contraer otro crédito, ya que nuestra capacidad financiera nos permitió hacer frente a los gastos.

**Calificaciones Otorgadas (13)** Valle de Bravo, fue evaluado por la calificadora Fitch Ratings, emitiendo una opinión favorable y considerándonos como un Municipio con finanzas fuertes y con capacidad de pago.

**Proceso de Mejora (14)** Se han establecido medidas internas para mejorar el proceso de integración de informes mensuales, presupuesto y cuenta pública, teniendo como resultado el cumplimiento en nuestras obligaciones periódicas.

**Información por Segmentos (15)** SIN DATOS

**Eventos Posteriores al Cierre (16)** SIN DATOS

**Partes Relacionadas (17)** Declaramos que no existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencias significativas en la toma de decisiones financieras y operativas. De igual manera manifiestamos que no tenemos conocimiento de eventos internos o externos que pudieran afectar la situación financiera y patrimonial.

**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". Dando así cumplimiento a lo establecido por el CONAC, en el documento denominado Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público Características de sus Estados Financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
Michelle Muñoz González  
PRESIDENTA MUNICIPAL  
PRESIDENCIA MUNICIPAL

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
Claudia García Reboilar  
TESORERA MUNICIPAL  
TESORERÍA MUNICIPAL

