



Borja Rendón Consultores, S.C.  
Audidores Certificados





# **SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**(SITRAMYTEM)**

**INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS  
FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2022**

**Informe de auditoría, Estados Financieros y Notas  
al 31 de diciembre de 2022 y 2021**



**SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y  
TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO  
(SITRAMYTEM)**

Estados financieros  
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido:

	Página (s)
Informe de auditoría de estados financieros	1
Estados financieros e información contable:	
Estado de situación financiera	5
Estado de actividades	6
Estado de variaciones en la hacienda pública	7
Estado de cambios en la situación financiera	8
Estado de flujo de efectivo	9
Estado analítico del activo	10
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	11
Informe sobre Pasivos Contingentes	12
Notas a los estados financieros	13



Borja Rendón Consultores, S.C.  
Auditores Certificados

## INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

Ciudad de México, a 09 de marzo de 2023.

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO  
Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dicha fecha, el Informe sobre Pasivos Contingentes; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



## **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

## **Otros aspectos**

La administración del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, los cuales fueron auditados por nosotros conforme a las Normas Internacionales de Auditoría y emitimos, por separado, una opinión sin salvedades sobre los mismos, con fecha 09 de marzo de 2023.

## **Otras cuestiones**

Los estados financieros del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México** correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por nosotros y expresamos una opinión no modificada sobre dichos estados financieros el 11 de marzo de 2022. Presentamos las cifras del ejercicio 2021 únicamente para fines comparativos.

## **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado México** es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**.

- Revisamos sobre lo apropiado del uso de la administración del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.



- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las Notas de Desglose y Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**ATENTAMENTE**  
**BORJA RENDÓN CONSULTORES, S.C.**

**Constantino Borja García**  
**Mtro., C.P.C. y P.C.CA.**  
**Socio Director**

Dirección del auditor: Avenida Popocatepetl eje 8 sur 184 interior 203  
Colonia Portales, Alcaldía Benito Juárez, Código Postal 03300  
Ciudad de México.

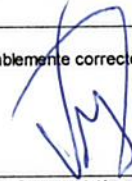
Fecha de informe de auditoría: 09 de marzo de 2023.

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2022	2021		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	108,579.5	199,576.3	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	963,522.7	1,740,946.8
Derechos a Recibir Efectivo o	799,706.6	1,061,188.5	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>908,286.1</b>	<b>1,260,764.8</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>963,522.7</b>	<b>1,740,946.8</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	3,497,368.7	1,759,538.2	Deuda Pública a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	303,187.3	197,986.9	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
			Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización	-93,817.6	-66,000.5	Provisiones a Largo Plazo		
Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de					
Activos no Circulantes			<b>Total del Pasivo</b>	<b>963,522.7</b>	<b>1,740,946.8</b>
Otros Activos no Circulantes	297.2	291.0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>3,707,035.6</b>	<b>1,891,815.6</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>4,615,321.7</b>	<b>3,152,580.4</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,651,799.0</b>	<b>1,411,633.6</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,240,165.4	220,761.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,411,633.6	1,190,871.7
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>3,651,799.0</b>	<b>1,411,633.6</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>4,615,321.7</b>	<b>3,152,580.4</b>

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

  
 Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
 Directora General

  
 5 C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
**( Miles de Pesos )**

Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>194.6</b>	<b>104.4</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	6.6	98.8
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	188.0	5.6
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y</b>	<b>4,017,503.7</b>	<b>3,412,992.0</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	4,017,503.7	3,412,992.0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>.0</b>	<b>122.6</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	.0	122.6
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>4,017,698.3</b>	<b>3,413,219.0</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>454,511.7</b>	<b>498,052.0</b>
Servicios Personales	34,394.7	34,944.6
Materiales y Suministros	4,446.8	5,962.5
Servicios Generales	415,670.2	457,144.9
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,118,817.7</b>	<b>1,003,135.4</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,118,817.7	1,003,135.4
Ayudas Sociales		
Pensionamientos y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>28,687.1</b>	<b>19,714.3</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28,687.1	19,714.3
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Inversión Pública</b>	<b>175,516.4</b>	<b>1,671,555.4</b>
Inversión Pública no Capitalizable	175,516.4	1,671,555.4
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>1,777,532.9</b>	<b>3,192,457.1</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>2,240,165.4</b>	<b>220,761.9</b>

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

  
 Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
 Directora General

  
 C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**

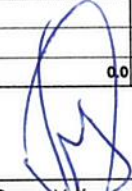
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022 y 2021**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0.0				0.0
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		1,190,871.7	220,761.9	0.0	1,411,633.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			220,761.9		220,761.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,190,871.7			1,190,871.7
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	0.0	1,190,871.7	220,761.9	0.0	1,411,633.6
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0.0				0.0
Aportaciones					0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		220,761.9	2,019,403.5		2,240,165.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,240,165.4		2,240,165.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		220,761.9	-220,761.9		0.0
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	0.0	1,411,633.6	2,240,165.4	0.0	3,651,799.0

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

  
Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
Directora General

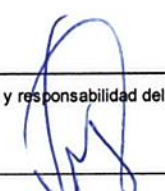
  
C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**  
**(Miles de pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>380,295.8</b>	<b>1,843,037.1</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>352,478.7</b>	<b>.0</b>
Efectivo y Equivalentes	90,996.8	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	261,481.9	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No circulante</b>	<b>27,817.1</b>	<b>1,843,037.1</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,737,830.5
Bienes Muebles		105,200.4
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	27,817.1	
Activos Diferidos		6.2
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	<b>.0</b>	<b>777,424.1</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>777,424.1</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		777,424.1
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,240,165.4</b>	<b>.0</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,240,165.4</b>	<b>.0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,019,403.5	
Resultados de Ejercicios Anteriores	220,761.9	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

  
 Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
 Directora General

  
 C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021**  
**( Miles de Pesos )**

Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>4,017,698.3</b>	<b>3,413,219.0</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	6.6	98.8
Productos	188	5.6
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,017,503.7	3,412,992.0
Otros Orígenes de Operación		122.6
<b>Aplicación</b>	<b>1,777,532.9</b>	<b>3,192,457.1</b>
Servicios Personales	34,394.7	34,944.6
Materiales y Suministros	4,446.8	5,962.5
Servicios Generales	415,670.2	457,144.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público	1,118,817.7	1,003,135.4
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	204,203.5	1,691,269.7
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,240,165.4</b>	<b>220,761.9</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>289,299.0</b>	<b>27,046.7</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	27,817.1	19,714.3
Otros Orígenes de Inversión	261,481.9	7,332.4
<b>Aplicación</b>	<b>1,843,037.1</b>	<b>1,539,980.4</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,737,830.5	533,294.4
Bienes Muebles	105,200.4	1,145.9
Otras Aplicaciones de Inversión	6.2	1,005,540.1
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,553,738.1</b>	<b>-1,512,933.7</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>.0</b>	<b>1,365,371.6</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		1,365,371.6
<b>Aplicación</b>	<b>777,424.1</b>	<b>1,737.7</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	777,424.1	1,737.7
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-777,424.1</b>	<b>1,363,633.9</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-90,996.8</b>	<b>71,462.1</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>199,576.3</b>	<b>128,114.2</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>108,579.5</b>	<b>199,576.3</b>

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

  
 Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
 Directora General

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**

**Estado Analítico del Activo**

**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**

**(Miles de Pesos)**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>3,152,580.4</b>	<b>6,081,825.8</b>	<b>4,619,084.5</b>	<b>4,615,321.7</b>	<b>1,462,741.3</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,260,764.8</b>	<b>4,231,144.0</b>	<b>4,583,622.7</b>	<b>908,286.1</b>	<b>-352,478.7</b>
Efectivo y Equivalentes	199,576.3	4,115,014.7	4,206,011.5	108,579.5	-90,996.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,061,188.5	116,129.3	377,611.2	799,706.6	-261,481.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				.0	.0
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,891,815.6</b>	<b>1,850,681.8</b>	<b>35,461.8</b>	<b>3,707,035.6</b>	<b>1,815,220.0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proce	1,759,538.2	1,743,865.2	6,034.7	3,497,368.7	1,737,830.5
Bienes Muebles	197,986.9	106,070.4	870.0	303,187.3	105,200.4
Activos Intangibles	.0			.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-66,000.5	738.6	28,555.7	-93,817.6	-27,817.1
Activos Diferidos	.0			.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0			.0	.0
Otros Activos no Circulantes	291.0	7.6	1.4	297.2	6.2

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

Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
Directora General

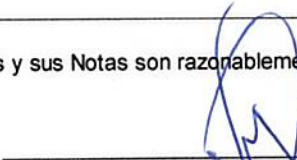
C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**  
**(Miles de Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			.0	.0
<b>Otros Pasivos</b>			1,740,946.8	963,522.7
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			1,740,946.8	963,522.7

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

  
 Lic. Rosa María Zúñiga Mercado  
 Directora General

  
 C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México".

## **SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**

### **Informes de Pasivos Contingentes**

**Al 31 de diciembre 2022**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Organismo denominado Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, al 31 de diciembre de 2022 no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya experiencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el informe sobre pasivos contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros; se establece en términos generales que: "Las entidades públicas no deben registrar ninguna provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal, incluso a favor de terceros, en caso de despidos injustificados, cuando se tenga el conocimiento de un laudo o de cualquier resolución judicial resuelta por los tribunales o por cualquier otra derivada de las relaciones laborales, se creará el pasivo correspondiente y se dará la suficiencia presupuestal, mismo que se deberá reconocer en el ejercicio en que se pague".

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**NOTAS DE DESGLOSE  
(Miles de Pesos)**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Los saldos de este rubro son propiedad del organismo y se encuentran integrados principalmente por depósitos bancarios registrados a su valor nominal; mismos que se destinan para cubrir adeudos a corto plazo, los intereses, así como los rendimientos obtenidos se registran en la cuenta de ingresos en el momento en que se reflejan en el estado de cuenta bancario.

El efectivo y equivalentes se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>Efectivo:</u></b>		
<b>Bancos</b>		
<b>BBVA, Bancomer, S.A.</b>		
Bancomer cta. corriente 0184965981	\$ 92,744.6	\$ 131,833.7
Bancomer ingresos propios 0185192536	12,374.1	52,068.8
Bancomer nómina cta. 0190785903	2,620.0	155.6
Bancomer nómina Eventual cta. 0191162055	89.5	1,171.3
Bancomer Recursos Federales 0192663899	41.9	41.9
Bancomer Rec. Estatales 192743450	0.1	3,735.5
Bancomer Obras Complementarias 194124626	0.0	69.1
Bancomer Fondo Metropolitano 195110793	708.9	708.9
Bancomer Gastos Pre-Operativos Mexibús II cta. 0198046743	0.3	9,789.4
Bancomer puesta en marcha Mexibús IV cta. 0199846697	0.0	2.1
Total, en Bancos	\$ 108,579.4	\$ 199,576.3



**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

- **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Inversiones:</u>		
BBVA, Bancomer, S.A.	328.9	306.3
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	35,431.6	55,352.8
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles		53,035.2
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	763,946.1	952,494.2
<b>Total</b>	<u>799,706.6</u>	<u>1,061,188.5</u>

- **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

**INMUEBLES**

Las Torres

El 19 de agosto de 2011 mediante el decreto emitido por Ejecutivo del Estado de México publicado en Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México, fue expropiado a favor de la Entidad el predio ubicado en Av. Bordo de Xochiaca entre el cruce a nivel localizado en el km VK-18+290.88 de la vía férrea de Xalostoc a Cautla y al Canal de la Compañía, en la Col. Benito Juárez en el Municipio de Nezahualcóyotl. Estado de México con una superficie de 4,104.6 metros cuadrados y un valor catastral de 9 millones 434.5 miles de pesos. Es importante mencionar que el motivo de la expropiación es por causa de utilidad pública, para la construcción de una estación de ascenso y descenso de pasajeros que formará parte de la infraestructura para la operación del Corredor de Transporte Masivo Chimalhuacán-Nezahualcóyotl-Pantitlán, la cual ha sido denominada "Las Torres". El tiempo máximo en que se deberá destinar el predio a la causa de utilidad pública será de cinco años una vez que se tenga la posesión de este.

Proyecto del Mexibús 3

Al Organismo le fueron asignados recursos presupuestales por 5 millones de pesos provenientes del Gasto de Inversión Sectorial con la Autorización de Pago 192740 del 21 de diciembre de 2011 para la adquisición de doce fracciones de terreno en las avenidas Río de la Loza y Acuitlapilco con el propósito de liberar el derecho de vía del proyecto del Mexibús 3 Chimalhuacán-Nezahualcóyotl-Pantitlán. Dicha adquisición fue aprobada por el H. Consejo Directivo de la Entidad en la tercera sesión ordinaria del Consejo Directivo de la Entidad celebrada el 2 de septiembre de 2011.

Mediante oficio Núm. oficio No. 20704002A00000L/1802/2021 de fecha 15 de abril de 2021, signado por el Contador General Gubernamental, autorizo la afectación de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, y aprobado por el Consejo Directivo del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México en el acta número 56 de fecha 2 de agosto de 2021 el registro contable de \$2,705,635.00 (Dos Millones Setecientos Cinco Mil Seiscientos Treinta y Cinco Pesos 00/100 M.N.), cantidad devuelta a la Caja General de Gobierno del

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

Estado de México mediante cheque número 051 de fecha 6 de agosto de 2014; toda vez que fue registrado en la cuenta de terrenos adquiridos el 21 de diciembre de 2011 y registrados por \$5,000,000.00 (Cinco millones de Pesos 00/100 M.N).

**Terreno Metro Cuatro Caminos**

Mediante Acuerdo Secretarial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de mayo de 2013, por el que retira del servicio del Gobierno del Distrito Federal; se desincorpora del régimen de dominio público de la Federación y se autoriza la donación a favor del organismo denominado Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, una fracción de terreno ubicada en esa entidad federativa, para la modernización de la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos.

Que dentro de los bienes sujetos al régimen de dominio público de la Federación, se encuentra una fracción de terreno con superficie de 93,470.623 metros cuadrados, que forma parte de un inmueble de mayor extensión donde se encuentra la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos, ubicada entre la Calzada Ingenieros Militares; Transmisiones Militares; Boulevard Toluca y calle San Francisco, en el Municipio de Naucalpan, Estado de México, cuya propiedad se acredita mediante 2 Decretos expropiatorios publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 19 de marzo de 1941, inscritos en el Registro Público de la Propiedad Federal, bajo el folio real número 13186 y auxiliar 13186/1, el 28 de octubre de 1983, con las medidas, colindancias y datos de localización que se consignan en el plano número TP-02, elaborado por la Dirección General de Infraestructura para el Transporte de Alta Capacidad de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes del Gobierno del Estado de México, registrado y certificado por la Dirección General de Política y Gestión Inmobiliaria, unidad administrativa del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, órgano desconcentrado de la Secretaría de la Función Pública.

Dicha donación fue formalizada mediante el “Contrato de Donación Número CD-E-2013 008 Expediente 26641” de fecha 6 de junio de 2013, firmado por “El Donante” el Gobierno Federal representado por la Dirección General de Administración del Patrimonio Inmobiliario Federal del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales órgano desconcentrado de la Secretaría de la Función Pública y por “El Donatario” el Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México representado por la Dirección General del Sistema.

Ante el incremento de la población y de las unidades de transporte público y privado fue necesaria la modernización de estas instalaciones, para otorgar un mejor servicio a los usuarios que confluyen diariamente por el paradero; a partir del día 1 de enero de 2015, se iniciaron las obras de modernización del paradero Sur y de manera provisional se realizaron las adecuaciones para que las empresas continuaran prestando el servicio de ascenso y descenso de pasajeros.

La Estación de Transferencia Multimodal (ETRAM), es la más grande y concurrida de México y de América Latina, se inauguró en abril de 2017, mantiene en promedio de 550,000 usuarios diarios, el paradero Sur incluye la más alta tecnología mediante uso de identificación electrónica para el transporte público que proporciona mayor eficiencia. En materia de seguridad se equipó con 210 cámaras de video vigilancia de alta resolución que monitorean las instalaciones, además del personal de seguridad.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

El Mexipuerto labora en un horario de 04:00 am a 01:00 am del día siguiente, sábado de 06:00 a.m. a 24:00 horas, domingo de 07:00 a.m. a 24:00 horas.

Características	Paradero Sur	Paradero Norte
Empresas que lo conforman	33	36
Derroteros	167	100
Parque vehicular	3,091	4,200
Ingresos de unidades al día	7,000	16,800
Usuarios diarios	232,000	150,000

La estación de Transferencia Modal La Paz labora en un horario lunes a viernes de 04:45 am a 00:45 am del día siguiente, sábado de 06:00 a.m. a 00:45 horas, domingo de 06:45 a.m. a las 00:45 horas.

El Mexipuerto de Ciudad Azteca, labora en un horario de lunes a domingo de 04:30 a.m. a 1:00 am del día siguiente.

Características	Paradero La Paz	Paradero Ciudad Azteca
Empresas que lo conforman	19	28
Derroteros	111	51
Parque vehicular	2,950	1,602
Ingresos de unidades al día	7,450	6,408
Usuarios diarios	43,500	135,000

El saldo de este rubro del balance al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se encuentra integrado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>Terrenos</u></b>		
Las Torres	9,434.5	9,434.5
Proyectos de Mexibús	2,294.4	2,294.4
Terreno del Metro Cuatro Caminos	90,650.6	90,650.6
<b><u>Obras en Proceso</u></b>		
Indios Verdes-Ecatepec	387,906.8	387,906.8
Mexibús Línea IV	733,251.9	733,251.9
Construcción de la extensión del Mexicable Ecatepec-Tlalnepantla	536,000.0	536,000.0
Proyecto llave en mano corredor con Autobuses de Alta Capacidad tipo trolebús Chalco-Santa Martha	1,273,686.9	
Mexibús III	169,535.1	
Mexibús I	198,089.0	
Teleférico	65,689.7	
Ciclovías	12,133.9	
Mexibús	18,695.9	
<b>Total</b>	<b><u>3,497,368.7</u></b>	<b><u>1,759,538.2</u></b>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

- **BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIÓN.**

El saldo de este renglón al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra cómo sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>Inversión</u></b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	2,923.2	2,923.2
Equipo de Transporte	300,264.2	195,063.7
<b>Subtotal</b>	<b>303,187.4</b>	<b>197,986.9</b>
<b><u>Depreciación, Deterioro, Amortización Acumulada de Bienes</u></b>		
Depreciación acumulada	-93,817.6	-66,000.5
<b>Total</b>	<b>209,369.8</b>	<b>131,986.4</b>

La depreciación de los bienes muebles se calcula sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, como a continuación se señala:

<u>Concepto</u>	
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Equipo de Cómputo	20%
Equipo de Radio y Telecomunicaciones	10%

**PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

- **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

Nombre del Proveedor	2022	2021
C.U.S.A.E.M. (ASE)	295.2	295.2
Transconsult	1,880.6	1,880.6

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

Sistema de Limpieza y Mantenimiento Integral S.A. De C.V.	3,326.6	3,326.6
Desarrollo y Servicios Aeronáuticos S.A. De C.V.	1,218.0	1,218.0
Transbusmex Ecatepec, S.A. De C.V.	41,830.6	33,100.1
Urbanbús, S.A. De C.V.	40,555.2	39,134.6
Red de Transporte del Oriente Transred, S.A. De C.V.	12,219.1	15,762.3
Transmasivo, S.A. de C.V.	17,746.0	20,937.3
TUV Rehinland de México, S.A. De C.V.	3,522.6	1,602.3
Peajes y Controles, S.A. de C.V.		8,836.5
Rosas Gil Construcciones, S.A. de C.V.	788.1	1,489.3
TM Destinos, S.A. De C.V.	1,589.1	5,967.2
Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial, Bancaria y comercial del Valle de Toluca	6,039.3	3,918.0
Mexitelefericos, S.A. de C.V.	14,841.3	14,172.3
AFI Servicios, S.A. De C.V.	400.0	400.0
Salcico, S.A. De C.V.	630.0	630.0
Transcomunicador Mexiquense, S.A. de C.V.	35,511.1	34,356.0
Gobierno de la Ciudad de México	0.0	747.2
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	465.8	454.9
Dasimo Desarrollo y Administración de Sistemas de Movilidad, S.A. de C.V.	168.5	2,217.1
TESOFE	7,109.3	7,109.3
Idear Electrónica, S.A. DE C.V.	15,455.0	15,759.0
PKFY Ingeniería, S.A. DE C.V.	10,890.1	12,002.9
Mexibús IV S.A. DE C.V.	12,971.9	15,485.4
Altor Finanzas e Infraestructura, S.C.	1,500.0	1,500.0
Semex, S.A. DE C.V.	978.7	11,125.6
Ingeniería en Comunicaciones y Construcciones, S.A de C.V.	323.9	1,101.5
Desarrollo Tecnología y Planeación, S.A. De C.V.	1,728.9	1,728.9
Constructora Oasa de la Rosa, S.A. De C.V.	35,854.5	67,643.2
Fondo Metropolitano del Valle de México	40,834.1	40,834.1
Dimssico, S.A. DE C.V.	6,975.0	5,809.2
Ingeniería, Construcción y Proyectos MYQ, S.A. de C.V.	0.0	7,158.3
Operbes, S.A. de C.V.	7,904.5	14,593.2
SYSTEMGAT, S.A. de C.V.	0.0	3,075.7
Sistema de Transporte Colectivo	986.0	20,400.0

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

Grupo Financiero BANORTE, S.A.B. de C.V.	227.0	953.7
URBA Ingeniería, S.A. de C.V.	568.0	568.0
Urbanismo y Sistemas de Transporte SA de CV	0.0	1,584.0
La Peninsular Compañía Constructora, S.A. de C.V.	455,441.8	1,196,868.2
Compañía Constructora e Inmobiliaria Kaltek, S.A. de C.V.	0.0	3,698.6
ORVA Ingeniería, S.A. de C.V.	24,033.2	20,945.4
Comercializadora YPSILON, S.A. de C.V.	0.0	9,367.9
EET Estudio Arquitectura Urbanismo, S.A. De C.V.	0.0	9,822.9
GAMI Ingeniería e Instalaciones, S.A. de C.V.	0.0	26,467.8
Diseños Interactivos Holísticos Latinoamericana, S.A. de C.V.	0.0	3,138.2
Alonso García Hernández	177.2	
Fideicomiso de Infraestructura	28,200.0	48,200.0
Contrato Promesa de Compra-Venta de Inmuebles	0.0	
HAAC Ingeniería Construcción Y Supervisión S.A. DE C.V.	1,560.2	
Irkon Holdings S.A. DE C.V.	62,720.8	
Recreo Desarrollo Urbano S.A. DE C.V.	12,133.9	
Alfa Proveedores y Contratistas S.A. DE C.V.	20,922.5	
Asesoría Y Consultoría Técnica En Ingeniería E Infraestructuras S.C.	1,352.3	
Construcción De Infraestructura Y Mantenimiento S.A. De C.V.	20,473.2	
Concretos Asfálticos Tecamac S.A. DE C.V.	1,084.4	
Varios Proveedores	4,449.6	1,784.2
<b>Total</b>	<b>959,883.2</b>	<b>1,739,170.7</b>

• **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Los conceptos que integran el saldo de este renglón, son los siguientes:

Concepto	2022	2021
Impuesto Sobre la Renta Retenido a Terceros	0.0	8.0
Retenciones Sobre Remuneraciones 2.5%	0.0	0.0
Retenciones Sobre Supervisión 2%	0.0	0.0
I.V.A. Honorarios	5.4	0.0
<b>Total</b>	<b>5.4</b>	<b>8.0</b>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de este rubro se integra por los conceptos siguientes:

Concepto	2022	2021
Sueldos Por Pagar	40.3	33.6
Impuesto Sobre la Renta (Nóminas)	746.1	
Cuotas a ISSEMYM	2.9	5.5
Cuotas a SUTEYM	4.7	
Retención del 3% sobre nómina	148.2	
Retención del 3% a Terceros	1,287.7	326.3
Reintegro PAD 2017	917.3	917.3
GEM (Estimulo al Personal)	486.9	7.2
Recuperación Financiera	0.0	478.2
<b>Total</b>	<b>3,634.1</b>	<b>1,768.1</b>

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

- **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

### Ingresos de Gestión.

Los ingresos propios obtenidos por el derecho de piso que pagan los transportistas por el ascenso y descenso de pasaje en la Estación de Transferencia Modal de Cuatro Caminos se registran en el momento que se refleja en el estado de cuenta bancario.

Los ingresos propios obtenidos por la operación y administración de la Estación de Transferencia Modal de los Reyes La Paz por concepto tarjetas de peaje, servicios de sanitarios públicos, derechos de piso registran en el momento que se refleja en el estado de cuenta bancario.

El monto por este concepto al cierre de 2022 y 2021, ascendió a:

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos de Gestión	194.6	104.4
<b>Total</b>	<b>194.6</b>	<b>104.4</b>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

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

Las aportaciones efectuadas por el Gobierno del Estado de México en efectivo para la adquisición de bienes muebles e inmuebles y las destinadas para gasto corriente o de inversión se registran como ingreso en el estado de actividades y se contabilizan en el momento en que se obtenga la transferencia, los cuales al cierre de 2022 y 2021, como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,017,503.7	3,412,992.0
<b>Total</b>	<b>4,017,503.7</b>	<b>3,412,992.0</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que el organismo mantiene en las cuentas corrientes y de inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se reflejan en el estado de cuenta bancario.

Los recursos obtenidos por este concepto ascendieron a un total de:

CONCEPTO	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	122.6
<b>Total</b>		<b>122.6</b>

• **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

**Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan, es decir cuando se inicia el proceso adquisitivo o bien se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

Los conceptos que integran este rubro son los siguientes:

CONCEPTO	2022	2021
Servicios personales	34,394.7	34,944.6
Materiales y suministros	4,446.8	5,962.5
Servicios generales	415,670.2	457,144.9
<b>Total</b>	<b>454,511.7</b>	<b>498,052.0</b>



**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

Los recursos asignados en este rubro se destinan para el subsidio a los concesionarios del Servicio de Transporte e Infraestructura, y al cierre de los ejercicios su monto fue el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,118,817.7	1,003,135.4
<b>Total</b>	<b>1,118,817.7</b>	<b>1,003,135.4</b>

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Este rubro lo integra la depreciación del equipo de transporte, mobiliario y equipo, equipo de oficina y equipo de cómputo, su saldo al cierre ascendió a:

CONCEPTO	2022	2021
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28,687.1	19,714.3
<b>Total</b>	<b>28,687.1</b>	<b>19,714.3</b>

**3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El saldo de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores, refleja el saldo de los remanentes al 31 de diciembre 2022 y anteriores, pendientes por ejercer a la fecha por un monto de 1,411,633.6, asimismo, incluye la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio al 31 de diciembre 2022, el cual representa el Ahorro o (Desahorro) Financiero obtenido de restar los Egresos a los Ingresos durante dicho ejercicio el cual ascendió a 2,240,165.4.

**4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como sigue:

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efectivo en Bancos –Tesorería	108,579.5	199,576.3
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>108,579.5</b>	<b>199,576.3</b>

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,240,165.4</b>	<b>220,761.9</b>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,553,738.1	-1,512,933.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-777,424.1	1,363,633.9
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>199,576.3</b>	<b>128,114.2</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>108,579.5</b>	<b>199,576.3</b>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

- **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Miles de Pesos)</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,900,699.1</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>0.0</b>
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>883,000.8</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	874,375.9
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	8,624.9
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>4,017,698.3</b>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 ( Miles de Pesos)	
<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>4,905,529.5</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>3,166,683.7</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,602,317.6
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,554,366.1
<b>Otros Egresos Presupuestales no Contables</b>	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>28,687.1</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28,687.1
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
<b>Otros Gastos Contables no Presupuestales</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>1,777,632.9</b>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**NOTAS DE MEMORIA  
(CUENTAS DE ORDEN)**

De acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México, el Organismo para efectos del control presupuestal registra en cuentas de orden los siguientes conceptos:

<b>Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)</b>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	9,052,976.4	5,049,352.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	65,031.2	100,945.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	49,516.5	74,786.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	404,995.2	423,265.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,204.6	16,970.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	107,234.5	127,044.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,011,583.2	876,091.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	134.7	180.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	8,836.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,977.7	2,263.4
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	4,076,013.8	170,019.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	638,483.3	1,357,835.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	1,129,373.0	1,845,295.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,062.6	
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,554,366.1	45,818.3
	<u>18,105,952.8</u>	<u>10,098,704.6</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,152,277.3	32,543.3
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	4,900,699.1	5,016,809.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	519,542.9	598,997.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,124,022.3	1,020,105.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,555,428.7	45,818.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	5,843,870.1	3,373,150.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10,112.4	11,280.0
	<u>18,105,952.8</u>	<u>10,098,704.6</u>

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCIÓN**

Este Organismo tiene como objetivo la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico en apego a las disposiciones legales, asimismo dar cumplimiento de la Ley General de Contabilidad y en general que sus estados financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El SITRAMyTEM, recibe del Gobierno Estatal, los recursos para gasto corriente (capítulos 1000, 2000, 3000), así como gasto de inversión (capítulo 6000), a través de la Tesorería, dichos recursos se depositan directamente a las cuentas bancarias del Organismo, con la finalidad de que se ejecuten y cumplan los proyectos y programas autorizados.

**3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

**a) Fecha de creación del ente.**

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMyTEM), es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios, fue creado mediante Decreto No. 278 de la H. LVII legislatura del Estado de México el 31 de marzo de 2011, con vigencia a partir del 01 de abril de 2011, y mediante el Decreto No. 54 Publicado en la Gaceta de Gobierno el día 22 de febrero de 2013, se modificó su denominación a Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México.

**Artículo 17.76 .-** Código Administrativo del Estado de México; El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, las estaciones de transferencia modal y las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico, así como efectuar investigaciones y estudios que permitan al Gobierno del Estado sustentar las solicitudes de concesiones o permisos ante las autoridades federales para la administración, operación, explotación y, en su caso, construcción de transporte de alta capacidad en territorio estatal.

**b) Principales cambios en su estructura.**

Al 31 de diciembre 2022, el organismo no presentó cambios en su estructura.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

De acuerdo con el decreto de creación el Organismo tiene por objeto social lo siguiente:

**a) Objeto social**

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, tiene por objeto la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, las estaciones de transferencia modal y las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico, así como efectuar investigaciones y estudios que permitan al Gobierno del Estado sustentar los permisos ante las autoridades federales para la administración, operación, explotación y, en su caso, construcción de transporte de alta capacidad en territorio estatal.

**b) Principal actividad**

Se mencionan entre otros los siguientes:

Proponer y ejecutar planes, programas, proyectos y acciones para el diseño, construcción, operación, administración, explotación, conservación, rehabilitación y mantenimiento de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, de las estaciones de transferencia modal, así como de las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico.

Promover y fomentar la participación de la iniciativa privada en la construcción, administración, operación, explotación, mantenimiento, rehabilitación y conservación de infraestructura y operación de transporte de alta capacidad, de estaciones de transferencia modal, así como del sistema de transporte teleférico y las estaciones de origen-destino e intermedias que se requieren para su eficiente funcionamiento.

**c) Ejercicio fiscal**

El presente documento, incluye la información financiera del ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Lineamientos y Normatividad Contable, Presupuestal, Fiscal y Legal.

Entre las principales disposiciones normativas se consideran las siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Código Fiscal de la Federación y su Reglamento.
- Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado y su Reglamento.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

- Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios y su Reglamento.
- Código Financiero del Estado de México y Municipios.
- Código Administrativo del Estado de México y su Reglamento.
- Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México.
- Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- Manual de Normas y políticas para el Gasto Público del Estado de México.
- Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las dependencias, organismos auxiliares y tribunales administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

**d) Régimen jurídico**

El SITRAMyTEM, es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios creados mediante Decreto No.278 de la H. LVII Legislatura del Estado de México el 31 de marzo de 2011, con vigencia a partir del 1° de abril de 2011 y mediante el Decreto No. 54, Publicado en la Gaceta de Gobierno el día 22 de febrero de 2013, se modifica la Denominación a Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México.

**e) Consideraciones fiscales del ente revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

Persona moral sin fines de lucro.

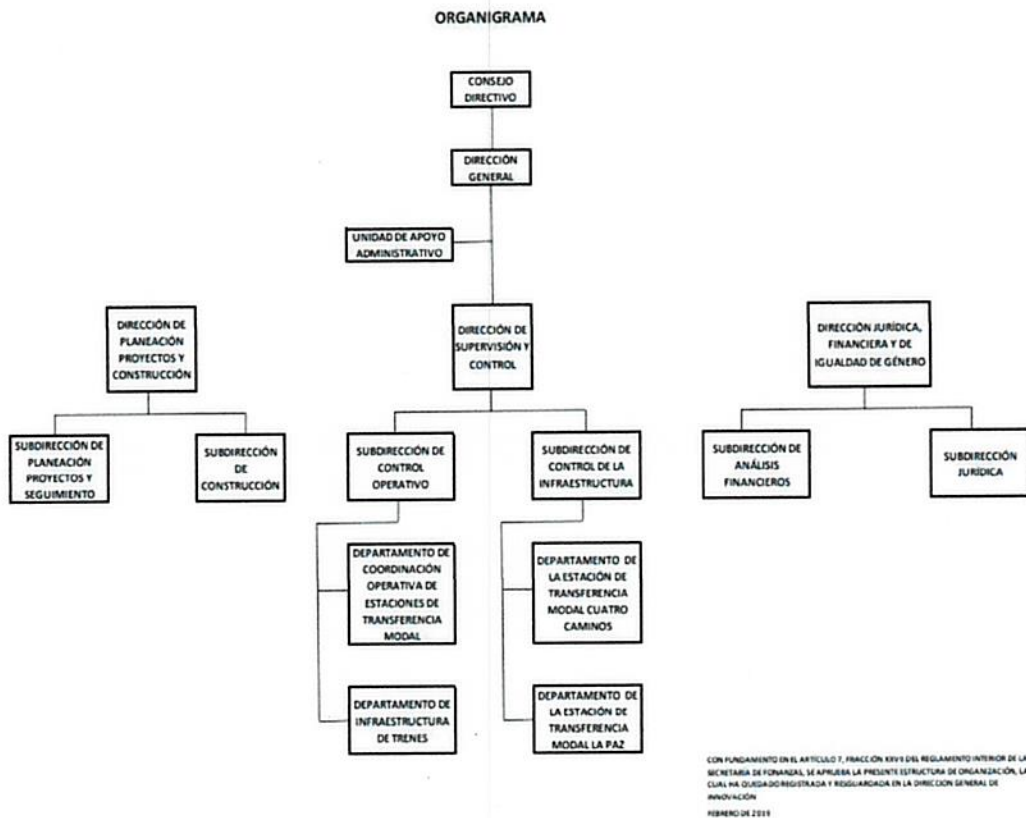
Las contribuciones fiscales a cargo del SITRAMyTEM o en su carácter de retenedor del ISR por el pago de sueldos, así como por la retención de ISR por la prestación de servicios profesionales; las prestaciones y contribuciones de seguridad social (Cuotas obrero-patronales del ISSEMyM), así como el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, por concepto de nómina, así como de la retención a terceros pagadas directamente por el SITRAMyTEM.



**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

**f) Estructura organizacional básica**



**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

No Aplica

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) Los estados financieros han sido preparados por la Administración del Organismo de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Los cuales fueron preparados para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos y adecuados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de estos.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**Costo Histórico**

**c) Postulados básicos.**

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

**d) Normatividad supletoria.**

**No se aplica normatividad supletoria.**

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo con la Ley de Contabilidad, deberán:**

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

No aplica.

Plan de implementación:

No aplica.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de estas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica.

Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a base devengado.

No aplica.

**Cambios en la Contabilidad Gubernamental.**

El 1 de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece los criterios generales que rigen en la contabilidad gubernamental y en la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización.

Dicha ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

El Consejo Nacional de Armonización Contable es el Órgano responsable de emitir las normas contables y los lineamientos para la generación de información financiera que deben ser implementados y que aplican a los entes públicos, para lo cual, en su caso, deben efectuar las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico mediante la modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

En apego a lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Publicado en Gaceta el 7 de marzo de 2022; el registro del Ingreso se deberá realizar en el momento en que el Organismo obtenga la transferencia de los recursos.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas.**

**6.1.- Bancos/Tesorería e inversiones financieras a corto plazo.**

Los valores realizables se encuentran presentados principalmente por depósitos bancarios, valuados a su valor nominal, el cual no excede al valor de mercado. Los intereses como los rendimientos de estas inversiones se registran en el momento que lo refleja el estado de cuenta bancario.

**6.2.- Cuentas por cobrar a corto plazo.**

Los subsidios estatales pendientes de cobrar previos al ejercicio fiscal 2019, se registraron a su valor nominal y se reconoció el derecho a recibir los ingresos conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de contra recibos, así como de las autorizaciones de pago correspondientes.

**6.3.- Activo no circulante (muebles y depreciación).**

Los bienes muebles como son; Mobiliario y Equipo, Vehículos, Instrumentos y Aparatos, entre otros, se registran a su costo de adquisición, asentado en los documentos respectivos. En el caso de donaciones, expropiaciones o adjudicaciones, se registran a su valor estimado razonable o de avalúo, cumpliendo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, con un costo unitario igual o mayor a 70 veces el valor diario de la UMA, se registran contablemente con un aumento en el activo y aquellas con un importe menor se registran como gasto. En ambos casos se afecta el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.

Para las adquisiciones de bienes muebles, se observa los lineamientos establecidos en las "Normas Administrativas para la Asignación y uso de Servicios" (ACP), publicadas en Gaceta de Gobierno, capitalizando las inversiones o en su caso, aplicándolas a resultados según se trate, pero controlando ambas adquisiciones a través de dos sistemas que son: " Sistema Integral de Control Patrimonial" (SICOPA), o "Sistema Alternativo de Registro y Control" (SARECO), dependiendo el costo unitario de cada adquisición.

**Depreciación.**

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo, su fin es de índole informativa.

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida del valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición, conforme al método de línea recta, de acuerdo con los porcentajes vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se determina sobre el valor actualizado de los bienes, aplicando las siguientes tasas anuales:

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

Concepto	Por Centaje
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Equipo de Cómputo	20%
Equipo de Radio y Telecomunicaciones	10%

**6.4.- Cuentas por pagar a corto plazo.**

Las cuentas por pagar a favor de los proveedores se registran a su valor nominal y reconocen la obligación de pagar los servicios, la adquisición de bienes y las obras conforme se devengan, es decir, cuando se inicia el proceso adquisitivo, o bien, se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

**6.5.- Obligaciones laborales al retiro.**

Las obligaciones laborales al retiro relacionadas con la prima de antigüedad, las indemnizaciones y compensaciones que se tengan que pagar a los empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, incluso por despidos injustificados resueltos por los tribunales correspondientes, se reconocen contablemente en el ejercicio en que se pagan y se afecta el presupuesto de egresos respectivo.

El régimen de seguridad social al que están sujetos los Servidores Públicos es el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM) para la salvaguarda de su derecho a la salud.

**6.6.- Aportaciones.**

Las aportaciones hechas por el Gobierno del Estado de México al Organismo en inversión física (muebles e inmuebles), se registran en el patrimonio considerando el valor asentado en las actas entrega recepción de las obras o de las facturas de los bienes muebles.

Las aportaciones efectuadas por el Gobierno de Estado de México (GEM) en efectivo para la adquisición de bienes muebles y las destinadas para gasto corriente se registran como ingreso en el Estado de Actividades.

**6.7.- Ingresos por derechos y servicios.**

En el estado de actividades se reconoce como un ingreso el total del subsidio autorizado por el Gobierno Estatal, al momento en que se obtenga la transferencia de los recursos. La aplicación de dicho presupuesto reconoce en resultados los recursos destinados a la operación y en el patrimonio los destinados a la inversión. El subsidio pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar hasta el ejercicio 2018, a partir del ejercicio 2019 y de conformidad con el acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, autorizados mediante oficio digital, de fecha 23 de junio 2021 signado por la Titular de la Dirección General de Política Fiscal, el momento contable para devengado y recaudado será la Percepción del recurso, salvo en el caso de las Aportaciones en cuyo caso el devengo corresponderá al Cumplimiento de las reglas de operación y de conformidad con los calendarios de pago y el recaudado al momento de la Percepción del recurso.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**6.8.- Ingresos financieros.**

Los ingresos financieros representan los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo, así como los rendimientos de las cuentas de inversión que el Organismo mantiene en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se reflejan en el estado de cuenta bancario.

**6.9.- Egresos y otras pérdidas.**

Los gastos de operación se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan, es decir, cuando se inicia el proceso adquisitivo, o bien cuando se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

**6.10.- Impuesto al valor agregado.**

El Impuesto al Valor Agregado pagado a los proveedores se registra formando parte del valor de los bienes y servicios afectando los bienes que conforman el mobiliario y equipo, las construcciones en proceso o los gastos de operación.

**6.11.- Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos y Egresos.**

Con el propósito de contar con una herramientas de control que permitan identificar los registros por Ingresos y Egresos del Organismo con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de Cuentas de Orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos, continuando con lo establecido con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable)

**7. POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

**a) Activos en moneda extranjera.**

No aplica.

**b) Pasivos en moneda extranjera.**

No aplica.

**c) Posición en moneda extranjera.**

No aplica.

**d) Tipo de cambio.**

No aplica.

**e) Equivalente en moneda nacional.**

No aplica.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Los activos fijos son las inversiones que el Organismo hace en bienes muebles en su beneficio, con carácter permanente, con el propósito de usarlos no de venderlos.

Las inversiones en bienes de activo fijo son registradas a su valor de adquisición.

Los activos fijos han sido registrados al costo y no han sido actualizados debido a que el Organismo funciona a partir del ejercicio 2011 y debido a que opera en un ámbito no inflacionario, no realiza su actualización.

**9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

No aplica.

**10. REPORTE DE RECAUDACIÓN**

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2022, recaudó ingresos por 4 mil 017 millones 698.3 miles de pesos, 194.6 miles pesos por Ingresos de Gestión, y 4 mil 017 millones 503.7 miles de pesos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

**11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

No aplica.

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS**

No aplica.

**13. PROCESO DE MEJORA**

**a) Principales Políticas de control interno**

El Organismo continuamente a través de su Sistema de Gestión de Calidad, revisa los procesos certificados y tiende a mejorarlos, optimizando sus recursos, garantiza el reconocimiento de la calidad fomentando la mejora continua a través de las recomendaciones que se formulan.

**14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

EL Organismo no cuenta con información financiera de manera segmentada.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

A la fecha del presente, no han ocurrido hechos en el período o posterior al 31 de diciembre de 2022, que afecten económicamente las cifras al cierre del ejercicio o que den mayor evidencia sobre las mismas.

**Sistema de Transporte Masivo y  
Teleférico del Estado de México  
(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**16. PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



---

**Lic. Rosa María Zúñiga Canales**  
Directora General



---

**C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez**  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México".

FORMATO 6

**CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN  
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

**Naucalpan de Juárez, México a 09 de marzo de 2023**

**Borja Rendón Consultores, S.C.  
Popocatepetl eje 8 Sur, Número 184 – 203, Colonia Portales,  
Alcaldía Benito Juárez, Ciudad de México, C.P. 03300.**

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del contrato de prestación de servicios de auditoría de fecha 25 de octubre de 2022, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados - financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)



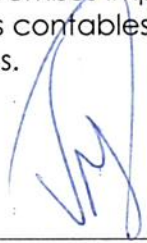
"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México".

5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. (NIA 450)
6. La administración del Organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2022, han sido incluidos en el estado de situación financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 incluyen todos los activos del Organismo con su correspondiente soporte documental.
10. Los inventarios se encuentran valuados bajo el método de costo promedio y actualizados mediante el método de línea recta, aplicados consistentemente con el ejercicio anterior. Los inventarios, incluyendo artículos obsoletos, de lento movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización.
11. Los activos fijos han sido registrados al costo, y no son actualizados.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio auditado, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo
14. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el Organismo han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.

"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México".

6. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con el Organismo y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del Organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre de 2022 al 10 de marzo de 2023 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del Consejo Directivo y Comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Rosa María Zúñiga Canales  
Directora General

  
\_\_\_\_\_  
C.P. Daniel Gaspar Velázquez Martínez  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

