



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 30 de septiembre de 2024, refleja un saldo de \$659,039,779.42 pesos, el cual está integrado por Efectivo \$2,181,794.51 pesos, el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de depósito, Bancos presentan un saldo de \$658,854,884.81 pesos, un aumento respecto al mes anterior de \$85,642,085.34 pesos, el saldo se integra de la siguiente forma la cuenta 7172 de Bancos Recursos Propios presenta un saldo de \$12.75 millones de pesos, la cuenta 7180 nomina BBV presenta un saldo de \$2,245.48 pesos, la cta. 8193 participaciones 2024 refleja un saldo de \$701,529.33 pesos la cuenta 6215 fortamun 2024 presenta un saldo de \$621,631.80 de pesos, la cta 8515 de Banorte recursos propios presenta un saldo \$0 pesos, la cta 4319 de banorte nomina presenta un saldo de \$955.99 mil pesos, la cuenta 8582 de banorte Transito presenta un saldo de \$2.94 millones de pesos, por los depósitos de la caja de tránsito municipal, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un saldo \$2.98 millones de pesos, por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel numero 9824 presenta un saldo de \$0 pesos, la cuenta 5143 de participaciones 2024 \$124.27 millones de pesos, la cuenta 5151 de FORTAMUN 2024 \$116.88 millones la cta 5178 de FAISMUN presenta un saldo de \$300.20 millones de pesos la cuenta 3732 fefom 2024 presenta un saldo de \$39.23 millones de pesos, la cuenta 3732 Alerta de violencia de genero presenta un saldo de \$378,291.08 pesos, la cuenta 3740 Alerta de violencia de genero presenta un saldo \$182.93 pesos, Otros Efectivos y Equivalentes presenta un saldo de \$ 0.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Derechos a recibir Bienes o Servicios: Estos rubros están integrados por importes de \$110,399,552.67 pesos, el primero por un monto de \$1,906,127.95 pesos, y \$108,493,339.72 pesos, respectivamente, el segundo tiene una variación de \$24,570,212.67 pesos, respecto del mes anterior, las cuentas de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo, presenta un saldo de \$38,179,007.22 pesos, la cuenta Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo presenta un saldo de \$33,000,350.00 pesos y la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de \$37,312,982.50 pesos por el registro de las obras

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$988,222.56 (Novcientos ochenta y ocho mil doscientos veintidos pesos 56/100 M.N.), el cual es un saldo que viene registrado de la administración anterior el cual está en proceso de depuración.

Inversiones Financieras: Este rubro refleja un importe de \$8,000,000.00 (Seis millones de pesos 00/100 M.N.), el cual se encuentra integrado en la cuenta Títulos y Valores a largo plazo, el saldo viene de administraciones anteriores.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso presenta un saldo de \$595,199,687.97 pesos, la cual se integra por la cuenta de terrenos que refleja un saldo \$531,750,605.52 pesos, la cuenta de construcciones en proceso esta cuenta presenta un saldo de \$63,449,079.35 pesos, y la cuenta de Bienes muebles presenta un saldo de \$490,134,104.67 pesos, Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$289,485,938.77 pesos, la depreciación se lleva de acuerdo a los porcentajes que se encuentran establecidos en las políticas de registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros: Este Municipio no utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos : El Municipio no refleja saldo en esta cuenta

PASIVO : El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por un monto total de \$58,492,829.63 pesos presenta un incremento \$7,000,532.76 pesos, respecto del mes de agosto principalmente por la adquisición de bienes, pago a proveedores de bienes y servicios el cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$8,779,155.92 pesos, la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$29,975,730.09 pesos, por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$9,192,566.96 pesos, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$10,271,099.59 pesos, derivado de los registros de las retenciones de nómina del SUTRYM, ISSEMYM y SAT, las retenciones de ISR y Otras cuentas por Pagar a corto plazo presenta un saldo por un monto de \$2,273,177.01 pesos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: Los montos totales de los Ingresos de Gestión se reportan por los siguientes conceptos e importes: Impuestos \$117,442,888.40 pesos, Contribuciones de mejora \$4,406,662.00 pesos, Derechos \$84,511,833.00 pesos, Productos de tipo corriente \$7,847,182.76 Aprovechamientos de tipo corriente \$881,538.00 pesos, Participaciones y aportaciones \$1,614,881,012.99 pesos, y Otros ingresos y beneficios varios de \$3,607,298.24 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$458,400,382.35 pesos, Materiales y Suministros por un importe de \$124,986,722.72, Servicios Generales por un importe de \$266,315,877.98 pesos, Subsidios y Subvenciones por un importe de \$292,982,718.39 pesos, ayudas sociales por un importe de \$26,863,571.21 pesos, Extinciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$54,503,806.85 pesos, Otros gastos por un monto de \$1,117,143.13, Inversión pública por un monto de \$947,641,24 pesos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

Modificaciones al Patrimonio Contribuido: Sin movimientos.

Modificaciones al Patrimonio Generado: Al mes de septiembre de 2024, la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores presenta un saldo de \$869,837,742.98 pesos. Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desecho presenta un ahorro por un importe de \$635,441,265.86 pesos, y saldo en el patrimonio neto de \$1,513,779,549.09 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SALDO INICIAL		
	SEPTIEMBRE DE 2024	AGOSTO DE 2024
Efectivo	1,673,289.75	2,038,659.83
Bancos/Tesorería	571,212,899.47	567,531,383.18
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	572,886,189.22	569,570,043.01
		1,137,101,426.19
SALDO FINAL		
	SEPTIEMBRE DE 2024	AGOSTO DE 2024
Efectivo	2,181,794.51	1,673,289.75
Bancos/Tesorería	656,854,984.81	571,212,899.47
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	659,036,779.32	572,886,189.22



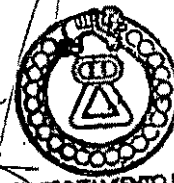
MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

	SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2024
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	635,441,265.88	634,394,493.12
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN	6,301,288.01	6,252,547.26
AMORTIZACIÓN		
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN		
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	88,150,590.20	-4,167,473.09
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables tienen una diferencia entre el ingreso contable fue de \$1,633,578,415.39 pesos y el ingreso presupuestal es de \$2,077,865,638.85 La diferencia que se refleja en la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en el rubro de los egresos presupuestarios no contables. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.



M. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024
MTRA. EN H. P. JAZMIN IGNACIO PAEZ
TESORERA MUNICIPAL
TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE 2024

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores Sin movimientos

Emisión de Obligaciones Sin movimientos

Avalos y Garantías Sin movimientos

Juicios Sin movimientos

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

Bienes en Concesión y en Comodato Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2024, Ley de Ingresos Estimada \$2,585,749,393.24 pesos, Ley de Ingresos por ejecutar \$507,883,754.39 pesos, Ley de Ingresos Recaudada \$2,077,865,635.85 pesos.

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2024, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,585,749,393.24 pesos, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$682,567,882.21 pesos, Presupuesto de Egresos Ejercido \$1,903,181,511.03 pesos, y Presupuesto de Egresos Pagado \$1,437,670,34.64 pesos.



EL AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN

MTRA. EN F.P. JAZMIN IGNACIO PAEZ
TESORERA MUNICIPAL

2022-2024
TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE 2024

2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción: La información Financiera emanada del ente debe ser veraz y oportuna esto en virtud de satisfacer las necesidades de interpretación necesarias para la toma de decisiones. Se deben tomar en cuenta las políticas de contención del gasto y recuperación de ingresos por rezago, así como herramientas que ayuden al control y seguimiento del ingreso y gasto como lo es el Presupuesto Basado en Resultados.

Panorama Económico: En la actualidad los indicadores económicos del país, nos refieren que las condiciones económicas no son las óptimas tanto en el entorno Federal como Estatal y tomando en consideración el estancamiento de la economía, se realizaron esfuerzos para que a través de estímulos fiscales y campañas en beneficio del contribuyente, hacer llegar mas recursos para cumplir con las obligaciones que tiene el Municipio.

Autorización e Historia: El momento en el que se da a conocer el decreto por el que este pueblo se erigió en municipio es el año de 1824 como el año de su fundación como Ayuntamiento. De acuerdo con el Censo de Población y Vivienda de INEGI 2020. La población del municipio de Chimalhuacán es de 705,193 habitantes aumentó un 12% respecto del Censo de 2010. Dichos cambios, además de las adecuaciones normativas para la organización y conformación de la estructura del Ayuntamiento, Chimalhuacán se conforma de una Presidenta Municipal dos síndicos y doce regidores.

Organización y Objeto Social: El objeto social es el de implementar políticas y estrategias que generen las condiciones óptimas de desarrollo integral de los pobladores del municipio de Chimalhuacán, además de ofrecer los servicios básicos, bienes, trámites y servicios que además generen crecimiento. La Estructura Orgánica de la Administración Pública Municipal de conforma por 2 Síndicos, 12 Regidores, una Presidenta Municipal, así como Organismos Públicos Descentralizados, Autónomos y Centrales que contribuyen al desarrollo integral e inclusivo de las familias de Chimalhuacán.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas: Las políticas de contabilidad, se encuentran apegadas a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos de control Financiero y Administrativo y demás normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Reporte Analítico del Activo: N/A

Fiduciosarios, Mandatos y Contratos Análogos: N/A

Reporte de la Recaudación: El comportamiento de los ingresos recaudados se puede observar que se lleva un 80,36% de lo estimado para el ejercicio 2024, de los cuales corresponden el 88,07% de Participaciones y Aportaciones, 11,90% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 30 de septiembre de 2024, la deuda pública del Ayuntamiento tiene un incremento de \$7,000,532,76 pesos, en comparación con la deuda al 31 de agosto del año 2024, debido principalmente a la adquisición de bienes y servicios principalmente.

Calificaciones Otorgadas: El municipio no cuenta con ninguna calificación crediticia.

Proceso de Mejora: Se tiene puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal, para evitar entrar en contingencias de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante la reingeniería propuesta desde el inicio de la Administración para concluir con la contención del gasto, logrando la mayor eficiencia posible de los recursos.

Información por Segmentos: N/A

Eventos Posteriores al Cierre: N/A.

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras del municipio.

H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

MTRA. EN R.P. JAZMIN IGNACIO RAEZ
TESORERA MUNICIPAL