



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 086
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 30 de Septiembre de 2022, refleja un saldo de \$540,333,268.17 (Quinientos cuarenta mil trescientos treinta y tres mil doscientos sesenta y ocho pesos 17/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$ 1,506,134.47 (Un millón quinientos seis mil ciento treinta y cuatro pesos 47/100 M.N.), el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de depósito y la apertura de fondos fijos por un monto de \$45,000.00 (Cuarenta y cinco mil pesos 00/100), para el pago de viáticos de las diferentes áreas de la administración municipal, Bancos presentan un saldo de \$638,827,133.70 (Quinientos treinta y ocho millones ochocientos veintinueve mil ciento treinta y cinco pesos 23/100 M.N.), los cuales se integran de la siguiente forma: una disminución de \$12.09 millones de pesos por el pago de la cuenta 7172 de Bancos Recursos Propios por los pagos realizados a proveedores de prestación de adquisiciones y servicios, la cta 7180 de nomina BBV un incremento de \$ 768 setecientos ochenta y ocho mil pesos por los traspasos realizados por el pago de nomina de la segunda quincena de septiembre, la cta 2856 de FORTAMUN 2022, presenta un disminución de 254 mil pesos por los traspasos hechos de la cta de Mifel, la cta 3573 de Banorte recursos propios presenta un disminución de \$545 mil pesos, por los traspasos hechos de la cta de BBV propios para el pago a proveedores, la cta 4319 de Banorte nomina un incremento de \$316 mil pesos por traspasos de la cuenta de BBV de nomina, las cuentas de Banca Mifel numero 9824 presenta una disminución de \$45.02 millones de pesos por el pago de apoyos a estudiantes de escuelas primarias y secundarias del municipio y pago a proveedores de bienes y servicios, la cuenta 9832 presenta un incremento de \$29.40 millones por la aportación del mes de septiembre del programa FISM 2022 y la cuenta de Banca Mifel número 9840 presenta un incremento de \$15.42 millones de pesos por la aportación del mes de septiembre del programa FORTAMUN. Otros Efectivos y Equivalentes presenta un saldo de \$ 0.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Estos rubros están integrados por importes de \$77,326,202.77 (Setenta y siete millones trescientos veintiseis mil doscientos dos pesos 77/100 M.N.), y \$71,679,357.22 (Setenta y un millones seiscientos setenta y nueve mil trescientos cincuenta y siete pesos 22/100 M.N.) respectivamente, el primero tiene una variación de \$52,308,469.97 (Cincuenta y dos millones trescientos ocho mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 97/100 M.N.), respecto del mes anterior la cual se origina principalmente en la cuenta de Deudores Diversos por un aumento de \$52.30 millones, integrado por el registro del deudor ODAPAS por las retenciones hechas en las participaciones por aportaciones y retenciones de ISSEMYM de ODAPAS del mes de septiembre de \$2,123,696.69 (Dos millones ciento veintitres mil quinientos noventa y seis pesos 69/100 M.N.) y el registro del deudor María Pilar Piña Trejo de la dirección de educación por la entrega de los recursos que se estaban entregando a las escuelas primarias y secundarias de la autorización de crédito para la entrega de apoyos económicos, las cuentas de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo, así como la cuenta de anticipo a proveedores por adquisición de inmuebles y muebles a corto plazo no reflejan movimientos, la cuenta de anticipo a contratistas no presentan movimientos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$ 22,173,352.12 (Veintidos millones ciento setenta y tres mil trescientos cincuenta y dos pesos 12/100 M.N.), el cual no tiene movimientos respecto al mes anterior agosto.

Inversiones Financieras: Este rubro refleja un importe de \$6,000,000.00 (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 \$516,685,196.62 (Quinientos dieciocho millones seiscientos ochenta y cinco mil ciento noventa y ocho pesos 62/100 M.N.), la cual no presenta variación alguna con respecto al mes anterior y de Bienes muebles \$296,425,856.01 (Doscientos noventa y seis millones cuatrocientos veintiseis mil ochocientos cincuenta y seis pesos 01/100 M.N.), el cual tiene un incremento de \$5,748,701.32 (Cinco millones setecientos cuarenta y ocho mil setecientos un pesos 32/100 M.N.), respecto al mes anterior, integrado con incremento en la cuenta Equipo de computo y accesorios \$90,480.00 (Noventa mil cuatrocientos ochenta pesos 00/100 M.N.), por la adquisición de dos computadoras, incremento en la cuenta Equipo de transporte, vehículos de \$5,659,221.32 (Cinco millones seiscientos cincuenta y ocho mil doscientos veintiseis pesos 32/100 M.N.), por la adquisición de una unidad medico móvil y una camioneta Cherokee, Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$162,384,758.47 (Ciento sesenta y dos millones trescientos noventa y cuatro mil setecientos cincuenta y ocho pesos 47/100 M.N.), el cual refleja un incremento en relación al mes anterior de \$3,872,932.59 (Tres millones ochocientos setenta y dos mil novecientos treinta y dos pesos 59/100 M.N.), 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 \$63,157,046.47 (SeSENTA y tres millones ciento cincuenta y siete mil cuarenta y seis pesos 47/100 M.N.), refleja una disminución de \$665,013.45 (Seis cientos sesenta y cinco mil trece pesos 45/100 M.N.), respecto del mes anterior la cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta una disminución de \$2,778,654.37 (Dos millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 37/100 M.N.), por los sueldos y salarios pagados del mes de agosto, la cuenta de proveedores presenta un incremento respecto al mes anterior de \$2,264,328.42 (Dos millones doscientos sesenta y cuatro mil trescientos veintiocho pesos 42/100 M.N.), por el registro de provisiones del mes de septiembre a proveedores de adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta una disminución de \$151,458.63 (Ciento cincuenta y un mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 63/100 M.N.), derivado de las retenciones de ISR y Otras Cuentas por Pagar a corto plazo presenta una disminución de \$1,226.87 (Un mil doscientos veintiocho pesos 87/100 m.n.), por pagos de Acreedores diversos principalmente la cuenta de ISSEMYM por el pago de cuotas y aportaciones vía descuento de participaciones de acuerdo a la estimación hecha por Instituto de Seguridad Social.

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 \$188,276,496.10 (Ciento ochenta y ocho millones doscientos setenta y seis mil cuatrocientos noventa y seis pesos 22/100 M.N.), Contribuciones de mejoras \$359,102.00 (Trescientos cincuenta y nueve mil ciento dos pesos 00/100 M.N.), Derechos \$89,783,235.00 (Sesenta y nueve millones seiscientos noventa y tres mil doscientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.), Productos de tipo corriente \$1,102,943.68 (Un millón ciento dos mil novecientos cuarenta y tres pesos 68/100 M.N.), Aprovechamientos de tipo corriente \$580,867.00 (Quinientos sesenta mil ochocientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.), Participaciones y aportaciones \$1,310,650,176.11 (Un mil trescientos diez millones ochocientos cincuenta mil ciento setenta y seis pesos 11/100 M.N.), y Otros ingresos y beneficios varios de \$3,897,123.22 (Tres millones ochocientos noventa y siete mil ciento veintitres pesos 22/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$440,730,486.79 (Cuatrocientos cuarenta mil seiscientos treinta mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 79/100 M.N.), Materiales y Suministros por un importe de \$46,534,940.74 (Cuarenta y ocho mil quinientos treinta y cuatro mil novecientos cuarenta pesos 74/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de \$193,520,767.06 (Ciento noventa y tres millones quinientos veintiocho mil seiscientos sesenta y siete pesos 06/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones por un importe de \$165,314,028.24 (Ciento sesenta y cinco millones trescientos catorce mil veintiocho pesos 24/100 M.N.), ayudas sociales por un importe de \$3,978,678.04 (Tres millones novecientos sesenta y ocho mil seiscientos setenta y seis pesos 04/100 M.N.), Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulada de \$31,888,729.59 (Treinta y un millones novecientos sesenta y seis mil seiscientos veintinueve pesos 59/100 M.N.), Inversión Pública No capitalizable \$8,945,126.44 (Seis millones novecientos cuarenta y cinco mil ciento veintiocho pesos 44/100 M.N.).

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

Modificaciones al Patrimonio Contribuido: Sin movimientos.

Modificaciones al Patrimonio Generado: Al mes de agosto de 2022 la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores tiene modificación respecto al mes anterior \$434,954,659.51 (Cuatrocientos treinta y cuatro millones novecientos cincuenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y seis pesos 51/100 M.N.), Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro al inicio del ejercicio por un importe de \$812,036,234.86 (Seiscientos doce millones treinta y seis mil doscientos treinta y cuatro pesos 86/100 M.N.).

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SALDO INICIAL		
	SEPTIEMBRE DE 2022	AGOSTO DE 2022
Efectivo	1,438,888.27	1,740,489.64
Bancos/Tesorería	550,648,268.93	515,621,950.83
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	552,085,137.20	517,362,340.27

SALDO FINAL		
	SEPTIEMBRE DE 2022	AGOSTO DE 2022
Efectivo	1,438,888.27	1,438,888.27
Bancos/Tesorería	550,648,268.93	550,648,268.93
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	552,085,137.20	552,085,137.20



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

	AGOSTO DE 2022	JULIO DE 2022
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	612,036,234.85	568,664,432.62
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN	3,872,932.93	3,799,854.44
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	52,309,469.87	2,165,324.87
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	58,181,402.90	5,865,179.41

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 no tienen diferencias el Ingreso fue de \$188,279,496.10 (Ciento ochenta y ocho millones doscientos setenta y seis mil cuatrocientos noventa y seis pesos 10/100 M.N.), 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 es de \$1,407,391,509.13 (Un mil cuatrocientos siete millones trescientos noventa y un mil quinientos nueve pesos 13/100 M.N.), la cual corresponde a la cuenta mobiliario y equipo de administración, maquinaria y equipo, materiales y suministros. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por un importe de \$31,066,729.59 (Treinta y un millones novecientos sesenta y seis mil seiscientos veintinueve pesos 59/100 M.N.).


MTRA. EN H.P. JAZMIN IGNACIO PAÉZ
TESORERA MUNICIPAL





MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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 reflejan 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 originó 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 706,183 habitantes aumentó un 12% respecto del Censo de 2010. Dichos cambios, además de las edificaciones 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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: N/A

Reporte de la Recaudación: El comportamiento de los ingresos recaudados se puede observar que se lleva un 84.86% de lo estimado para el ejercicio 2022, de los cuales corresponden el 56.41% de Participaciones y Aportaciones, 3.03% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 30 de septiembre de 2022 la deuda pública del Ayuntamiento disminuye en un 1.04 porciento en comparación con la deuda al 31 de agosto del año 2022, debido principalmente al pago de adquisiciones de bienes y servicios y el pago pasivos de obligaciones a corto plazo.

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 y operativas.

MTRA. EN H.P. JAZMIN IGNACIO PAÉZ
TESORERA MUNICIPAL



EL AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Valores Sin movimientos

Emisión de Obligaciones Sin movimientos

Avales 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 Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2022 Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,321,653,508.98.00 (Dos mil trescientos veinti un millones seiscientos cincuenta y tres mil quinientos ocho pesos 06/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$914,261,999.83 (Novecientos catorce mil doscientos sesenta y un mil novecientos noventa y nueve pesos 83/100 m.n.), Presupuesto de Egresos Ejercido \$1,407,391,509.15 (Un mil cuatrocientos siete millones trescientos noventa y un mil quinientos nueve pesos 15/00 M.N.), y Presupuesto de Egresos Pagado \$858,776,721.74 (Ochocientos cincuenta y ocho millones setecientos setenta y ocho mil setecientos veinti un pesos 74/00 M.N.).

MTRA. EN H.P. JAZMIN IGNACIO PAÉZ
TESORERA MUNICIPAL



EL AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA