



H.AYUNTAMIENTO DE CHIMALHUACAN, 0085

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 31 de diciembre de 2022, refleja un saldo de \$236,332,597.69 (Doscientos treinta y seis millones trescientos treinta y dos mil quinientos noventa y siete pesos 69/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$68,435.37 (Sesenta y ocho mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 37/100 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 \$5,000.00 (Cinco mil pesos 00/100 M.N.), para el pago de viáticos de la Dirección de obras públicas, Bancos presentan un saldo de \$236,264,162.32 (Doscientos treinta y seis millones doscientos sesenta y cuatro mil ciento sesenta y dos pesos 32/100 M.N.), integrado con los saldos de las cuentas bancarias siguientes, cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios \$6,430,365.99 (Seis millones cuatrocientos treinta mil trescientos sesenta y cinco pesos 99/100M.N.), por los depósitos realizados de ingresos propios recaudados, la cta 7180 de nomina BBV \$181,340.45 (Ciento ochenta y un mil trescientos cuarenta pesos 45/100 M.N.), por los traspasos realizados a la cta de nomina, la cta 2656 de FORTAMUN 2022 \$5,717,654.09 (Cinco millones setecientos diecisiete mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 09/100 M.N.), traspasos hechos de la cta de Mifel para pago de nomina de seguridad pública, la cta 3434 y cta 3515 ambas de BBV presenta un saldo de \$0 por el cierre del programa Alerta de violencia de género, la cta 3573 de Banorte recursos propios \$11,434,270.12 (Once millones cuatrocientos treinta y cuatro mil doscientos setenta pesos 12/100M.N.), por los ingresos propios recaudados, la cta 4319 de banorte nomina de \$106,071.01 (Ciento seis mil setenta y un pesos 01/100 M.N.), la cta 5582 transito \$647,308.60 (Seis cientos cuarenta y siete mil trescientos ocho pesos 60/100 M.N.), la cta. 8903 FEFOM 2022, \$3,051.91 (Tres mil cincuenta y un pesos 91/100M.N.), Banco Azteca propios cuenta 8009 con saldo de \$167,455.66 (Ciento sesenta y siete mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 66/100 M.N.), las cuentas de Banca Mifel numero 9824 participaciones presenta un saldo de \$40,820,757.67 (Cuarenta millones ochocientos veinte mil setecientos cincuenta y siete pesos 67/100 M.N.), la cuenta 9832 FISM 2022 presenta un saldo de \$144,314,814.38 (Ciento cuarenta y cuatro millones trescientos cincuenta y dos mil novecientos cinco pesos 57/100 M.N.), la cta. 0083 PAD 2022 Banca Mifel numero 9840 FORTAMUN 2022 presenta un saldo de \$8,352,905.57 (Ocho millones trescientos cincuenta y dos mil ochocientos setenta y un pesos 88/100 M.N.), la cta. 0083 PAD 2022 presenta un saldo de \$5,722,871.88 (Cinco millones setecientos veinti dos mil ochocientos setenta y un pesos 88/100 M.N.), la cta 0407 ramo 28 presenta un saldo de \$10,202,416.17 (Diez millones doscientos dos mil cuatrocientos dieciseis pesos 17/100 M.N.), la cta. 0695 FEFOM 2022 presenta un saldo de \$1,161,880.50 (Un millón ciento sesenta y un mil ochocientos ochenta pesos 50/100M.N.). 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 un monto de \$73,683,502.90 (Setenta y tres millones seiscientos ochenta y tres mil quinientos dos pesos 90/100 M.N.), el primero por un monto de \$1,804,145.79 (Un millón ochocientos cuatro mil ciento cuarenta y cinco pesos 79/100 M.N.), y el segundo por un monto \$71,679,357.11 (Setenta y un millones seiscientos setenta y nueve mil trescientos cincuenta y siete pesos 11/100 M.N.), el primero integrado por la cta de Deudores Diversos presenta un saldo de \$1,804,145.79 (Un millón ochocientos cuatro mil ciento cuarenta y cinco pesos 79/100 M.N.), integrado por las ctas de subsidio al empleo que presenta un saldo de \$940,773.71 (Novecientos cuarenta mil setecientos setenta y tres pesos 00/100M.N.), otros deudores reyna Fernandez Pineda presenta un saldo de \$757,845.00 (Stecientos cincuenta y siete mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 00/100M.N.), Jose Israel Sanchez Diaz \$6,449.00 (Seis mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100M.N.), Mayra Palmira Peralta Romero presenta con saldo de \$26,743.90 (Veinti seis mil setecientos cuarenta y tres pesos 90/100M.N.), Maria Magaly Paez Coria presenta un sal de \$72,334.00 (Setenta y dos mil trescientos treinta y cuatro pesos 00/100M.N.), el rubro de derechos a recibir bienes y servicios integrado por los saldos de las ctas anticipo a proveedores presentan saldos de \$38,179,007.22 y 33,000,350.00 que provienen de administraciones anteriores y la cta de anticipos a contratistas con saldo de \$499,999.89 (Cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 89/100M.N.).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$ 988,222.56 (Novecientos ochenta y ocho mil doscientos veinti dos pesos 56/100 M.N.), el cual es de la administración anterior se esta realizando la depuración de esta cuenta.

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 Titulos y Valores a largo plazo, el saldo viene de admnistraciones anteriores.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso presenta un saldo de \$902,474,738.26 (Novcientos dos millones cuatrocientos setenta y cuatro mil setecientos treinta y ocho pesos 26/100 M.N.), la cual se integra por las cuentas Terrenos que presenta un saldo de \$526,664,598.62 (Quinientos veinti seis millones seiscientos sesenta y cuatro mil quinientos noventa y ocho pesos 62/100M.N.), la cta de construcciones en proceso tiene un saldo de \$375,810,139.64 (Trescientos setenta y cinco millones ochocientos diez mil ciento treinta y nueve pesos 84/100M.N.), por el registro de las obras publicas que lleva a cabo el Ayuntamiento y de Bienes muebles un saldo de \$332,340,751.33 (Trescientos treinta y dos millones trescientos cuarenta mil setecientos cincuenta y pesos 33/100 M.N.), el cual se integra por las cuentas de mobiliario y equipo de administración \$21,927,121.06 (Veinti un millones novecientos veinti siete mil ciento veinti un pesos 06/100M.N.), la cuenta mobiliario y equipo educacional y recreativo presenta un saldo de \$6,505,126.81 (Sesis millones quinientos cinco mil ciento veinti seis pesos 81/100 M.N.), la cta. Equipo e instrumental medioc y de laboratorio \$1,267,015.22 (Un millon doscientos sesenta y siete mil quince pesos 22/100M.N.), la cta. Vehiculos y equipo de transporte de \$225,936/752.37 (Doscientos veinti cinco millones novecientos treinta y seis mil setecientos cincuenta y dos pesos 37/100 M.N.), la cta. Equipo de Defensa y Seguridad \$42,815,031.13 (Cuarenta y dos millones ochocientos quince mil treinta y un pesos 13/100M.N.), la cta. Maquinaria otros equipos y herramientas presenta un saldo de \$33,578,824.74 (Treinta y tres millones quinientos setenta y ocho mil ochocientos veinti cuatro 74/100M.N.), la cta. Colecciones, obras de arte y objetos valioso presenta un saldo de \$310,880.00 (Trescientos diez mil ochocientos ochenta pesos 00/100M.N.), y la cta depreciacion acumulada presenta un saldo de \$174,850,122.63 (Ciento setenta y cuatro millones ochocientos cincuenta mil ciento veinti dos pesos 63/100M.N.), la depreciación se lleva de acuerdo a los porcentajes que se encuentran establecidos en las politicas 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 presenta un monto total de \$217,378,458.95 (Doscientos diecisiete millones trescientos setenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 95/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$6,369,687.26 (Seis millones trescientos sesenta y nueve mil seiscientos ochenta y siete pesos 26/100M.N.), la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$30,926,445.23 (Treinta millones novecientos veinti seis mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 23/100 M.N), por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$154,999,501.64 (Ciento cincuenta y cuatro mil novecientos noventa y nueve mil quinientos un pesos 84/100 M.N.), por el registro de las provisiones de las obras de los programas FISM y PAD, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$26,511,459.10 (Veinti seis millones quinientos once mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 10/100 M.N.), derivado de los registros de las retenciones de nomina del SUTEYM, ISSEMYM y SAT las retenciones de ISR y Otras Cuentas por Pagar a corto plazo presenta un saldo contrario \$1,428,634.34 (Un millon cuatrocientos veinti ocho mil seiscientos treinta y cuatro pesos 34/100 M.N.), por pagos de Acreedores diversos principalmente por que se tienen diferencias en las determinaciones del ISSEMYM,.

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 \$143,133,215.85 (Ciento cuarenta y tres mil ciento treinta y tres mil doscientos quince pesos 85/100 M.N.), Contribuciones de mejoras \$2,404,393.00 (Dos millones cuatrocientos cuatro mil trescientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.), Derechos \$93,753,082.00 (Noventa y tres millones setecientos cincuenta y tres mil ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), Productos de tipo corriente \$1,870,032.00 (Un millon ochocientos setenta mil treinta y dos pesos 00/100 M.N.), Aprovechamientos de tipo corriente \$993,411.00 (Novcientos noventa y tres mil cuatrocientos once pesos 00/100 M.N.).

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: El monto total en este rubro es de \$1,762,443,784.56 (Un mil setecientos sesenta y dos millones cuatrocientos cuarenta y tres mil setecientos ochenta y cuatro pesos 56/100M.N.), los cuales estan integrados por los conpctos de participaciones federales \$801,406,072.13 (Ochocientos un millones cuatrocientos seis mil setenta y dos pesos 13/100M.N.), Incentivos derivados de la colaboración fiscal \$20,983,548.57 (Veinte millones novecientos ochenta y tres mil quinientos cuarenta y ocho pesos 57/100 M.N.), participaciones estatales \$110,134,309.61 (Ciento diez millones ciento treinta y cuatro mil trescientos nueve pesos 61/100 M.N.), Aportaciones \$829,919,857.25 (Ochocientos veinti nueve millones novecientos diecinueve mil ochocientos cincuenta y siete pesos 25/100 M.N.)

Otros Ingresos y Beneficios: El monto recaudado por otros ingresos varios es de \$4,333,077.70 (Cuatro millones trescientos treinta y tres mil setenta y siete pesos 70/100 M.N.)

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$666,049,422.82 (Seis cientos sesenta y seis millones cuarenta y nueve mil cuatrocientos veinti dos pesos 82/100 M.N.), Materiales y Suministros por un importe de \$130,800,478.26 (Ciento treinta millones ochocientos mil cuatrocientos setenta y ocho pesos 26/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de \$345,769,957.09 (Trescientos cuarenta y cinco millones setecientos sesenta y nueve mil novecientos cincuenta y siete pesos 09/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones por un importe de \$267,358,937.91 (Doscientos sesenta y siete millones trescientos cincuenta y ocho mil novecientos treinta y siete pesos 91/100 M.N.), ayudas sociales por un importe de \$52,012,346.28 (Cincuenta y dos millones doce mil trescientos cuarenta y seis pesos 28/100M.N.), Adeudos de ejercicios fiscales anteriores, \$20,068,384.00 (veinte millones sesenta y ocho mil trescientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$44,422,095.75 (Cuarenta y cuatro millones cuatrocientos veinti dos mil noventa y cinco pesos 75/100 M.N.), Inversion Publica No capitalizable \$17,294,206.44 (Diecisiete millones doscientos noventa y cuatro mil doscientos seis pesos 44/100 M.N.).

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: Al mes de diciembre de 2022, la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores no tiene modificación respecto al mes anterior \$439,200,099.96 (Cuatrocientos treinta y nueve millones doscientos noventa y nueve pesos)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

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 tiene diferencias el ingreso fue de \$2,008,934,192.45 (Dos mil ocho millones novecientos treinta y cuatro mil ciento noventa y dos pesos 45/100 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 \$421,966,154.80 (Cuatrocientos veinti un millones novecientos sesenta y seis mil ciento cincuenta y cuatro pesos 80/100 M.N.), la cual corresponde a los bienes muebles inversion publica del programa FISM, PAD FEFOM, principalmente. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

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



C. XOCHITL FLORES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



MTRA EN H.P. JAZMÍN IGNACIO PÁEZ
TESORERA MUNICIPAL





H.AYUNTAMIENTO DE CHIMALHUACAN, 0085

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

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 Ingresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2022, Ley de Ingresos Estimada \$2,321,653,508.98 (Dos mil trescientos veinti un millones seiscientos cincuenta y tres mil quinientos ocho pesos 06/100 M.N.), Ley de ingresos por ejecutar \$312,719,636.98 (Trescientos doce millones setecientos diecinueve mil sesientos treinta y seis pesos 98/100 M.N.), Ley de Ingreso Recaudada \$2,008,933,872.00 (Dos mil ocho millones novecientos treinta y tres ochocientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.).

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre 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 \$355,911,525.63 (Trescientos cincuenta y cinco millones novecientos once mil quinientos veinti cinco pesos 63/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Ejercido \$1,965,741,983.35 (Un mil novecientos sesenta y cinco millones setecientos cuarenta y un mil novecientos ochenta y tres pesos 35/100 M.N.), y Presupuesto de Egresos Pagado \$1,787,597,705.31 (Un setecientos ochenta y siete millones quinientos noventa y siete mil setecientos cinco pesos 31/M.N.).

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



C. XOCHITL FLORES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



MTRA EN H.P. JAZMÍN IGNACIO PÁEZ
TESORERA MUNICIPAL
2022-2024
TESORERIA



H. AYUNTAMIENTO DE CHIMALHUACAN, 0085

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

C) 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 y Financiero: En la actualidad los indicadores economicos 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 sindicos 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 83.53% de lo estimado para el ejercicio 2022, de los cuales corresponden el 75.91% de Participaciones y Aportaciones, 10.43% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 31 de diciembre de 2022, la deuda pública del Ayuntamiento es por un monto de \$217,378,458.95 (Doscientos diecisiete millones trescientos setenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 95/100M.N.), debido principalmente al registro de pasivos por la adquisición de bienes y servicios, así como el registro de la deuda a contratistas por obras publicas del Ayuntamiento no se tiene contratda deuda a largo plazo, no se tienen contratada deuda con Instituciones de Credito.

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. Sin movimientos

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

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

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



C. XOCHITL FLORES JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

PRESIDENCIA



MTRA. EN. H.P. JAZMÍN IGNACIO PÁEZ
TESORERA MUNICIPAL
2022-2024

TESORERIA