



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.1 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.), una disminución respecto al mes anterior de \$198,816,941.21 (Ciento noventa y ocho millones ochocientos dieciséis mil novecientos cuarenta y un pesos 21/100 M.N.), los cuales se integran de la siguiente forma un incremento de \$1.05 millones de pesos pertenecen a la cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios por los depósitos realizados de ingresos propios recaudados, la cta 7180 de nómina BBV una disminución de \$242 doscientos cuarenta y dos mil pesos, por los traspasos realizados por el pago de nómina de la segunda quincena de diciembre, la cta 2656 de FORTAMUN 2022, presenta un incremento \$5.65 millones de pesos por los traspasos hechos de la cta de Mifel, la cta 3434 presenta un saldo de \$0 por el cierre del programa Alert de violencia de género, la cta 3515 presenta un \$0 por cierre de la cuenta, la cta 3573 de Banorte recursos propios presenta un incremento \$11.35 millones de pesos, por los ingresos propios recaudados en el mes de diciembre, la cta 4319 de banorte nómina una disminución de \$274 mil pesos por traspasos de la cuenta de BBV de nómina para pago de prestaciones a los trabajadores del Ayuntamiento, las cuentas de Banca Mifel número 9824 presenta un incremento de \$21.67 millones de pesos por la transferencia de participaciones correspondientes al mes de diciembre, la cuenta 9832 presenta una disminución de \$57.59 millones de pesos por el pago de obras a contratistas del programa FISM 2022 y la cuenta de Banca Mifel número 9840 presenta una disminución de \$88.23 millones de pesos por el pago a CFE, CONAGUA, CAEM, ISSEMYM y pago a proveedores 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 \$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 \$71,679,357.11 (Setenta y un millones seiscientos setenta y nueve mil trescientos cincuenta y siete pesos 11/100 M.N.), respectivamente, el primero tiene una variación de \$78.84 millones de pesos, respecto del mes anterior la cual se origina principalmente en la cuenta de Deudores Diversos por una disminución de \$ 53.57 millones de pesos, integrado por el registro del deudor ODAPAS por las retenciones hechas en las participaciones por aportaciones y retenciones de ISSEMYM de ODAPAS de los meses de enero a diciembre del 2022 y el registro de apoyo de becas por \$49.29 millones de pesos el registro de la secretaría de la defensa nacional por la adquisición de armaneto y municiones del ejercicio de 2022, 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 bienes y prestación de servicios por un monto de \$135.92 millones de pesos, inmuebles y muebles a corto plazo no reflejan movimientos, la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de \$499,999.89 (Cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 89/100 M.N.), por los pagos de anticipos de las obras del programas FISM, FEFOM y PAD.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$ 988,222.56 (Novecientos ochenta y ocho mil doscientos veintidós 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 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 \$902,474,738.28 (Novecientos dos millones cuatrocientos setenta y cuatro mil setecientos treinta y ocho pesos 28/100 M.N.), la cual presenta variación con respecto al mes anterior la cta Terrenos, por un monto de \$7,979,400.00 (Siete millones novecientos setenta y nueve mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.), por la adquisición de un predio, 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 64/100M.N.), por el registro de las obras públicas 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 tres pesos 33/100 M.N.), el cual tiene un incremento de \$22,988,737.00 (Veintidós millones novecientos ochenta y ocho mil setecientos treinta y siete pesos 00/100 M.N.), respecto al mes anterior, integrado con incremento en la cuenta mobiliario y equipo de administración \$1.06 millones de pesos, la cuenta mobiliario y equipo educacional un incremento de \$81 mil pesos, incremento en la cuenta Vehículos y equipo de transporte de \$21.72 millones de pesos, por la adquisición de vehículos para seguridad pública, protección civil y áreas del Ayuntamiento, Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$174,850,122.63 (Ciento setenta y cuatro millones ochocientos cincuenta mil ciento veintidós pesos 63 100 M.N.), el cual refleja un incremento en relación al mes anterior de \$4,323,864.26 (Cuatro millones trescientos veintidós mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 26/100 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 \$217,378,458.95 (Doscientos diecisiete millones trescientos setenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 95/100 M.N.), presenta un incremento de \$121,828,981.89 (Ciento veinti millones ochocientos veinti ocho mil novecientos ochenta y un pesos 89/100 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 \$6,369,687.26 (Seis millones trescientos sesenta y nueve mil seiscientos ochenta y siete pesos 26/100M.N.), por los sueldos y salarios del mes de diciembre, 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 una disminución de \$82,751.16 (Ochenta y dos mil setecientos cincuenta y un pesos 16/100 M.N.), por pagos de Acreedores diversos principalmente la cuenta de ISSEMYM por el pago de cuotas y aportaciones via 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 \$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 millón ochocientos setenta mil treinta y dos pesos 00/100 M.N.), Aprovechamientos de tipo corriente \$993,411.00 (Novecientos noventa y tres mil cuatrocientos once pesos 00/100 M.N.), Participaciones y aportaciones \$1,762,443,784.56 (Un mil setecientos sesenta y dos millones cuatrocientos cuarenta y tres mil setecientos ochenta y cuatro pesos 56/100 M.N.), y Otros ingresos y beneficios varios de \$4,336,274.04 (Cuatro millones trescientos treinta y seis mil doscientos setenta y cuatro pesos 04/100 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 26/100M.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 (14)

Modificaciones al Patrimonio Contribuido: Sin movimientos.

Modificaciones al Patrimonio Generado: 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 96/100 M.N.), Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro al inicio del ejercicio por un importe de \$465,158,363.90 (Cuatrocientos sesenta y cinco millones ciento cincuenta y ocho mil trescientos sesenta y tres pesos 90/100 M.N.).

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SALDO INICIAL		
	DICIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2022
Efectivo	898,749.62	754,715.95
Bancos/Tesorería	435,081,103.53	570,451,704.47
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	435,979,853.15	571,206,420.42

SALDO FINAL		
	DICIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2023
Efectivo	68,435.37	898,749.62
Bancos/Tesorería	236,261,162.32	435,081,103.53
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	236,329,597.69	435,979,853.15



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

	DICIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2022
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	465,158,363.90	620,859,657.85
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN	4,323,864.26	4,048,837.19
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	0.00	1,131,390.13
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	4,323,864.26	5,180,227.32

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 \$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 inversión 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.


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



AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 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 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 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 se incremento en un 227.5 por ciento en comparación con la deuda al 30 de noviembre del año 2022, debido principalmente al registro de pasivos por la adquisición de bienes y servicios, la creación de pasivos de proveedores a corto plazo así como el registro de la deuda a contratistas por obras publicas del Ayuntamiento.

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 Relaciones: 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
AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024




MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES y PRESUPUESTARIAS

Contables:

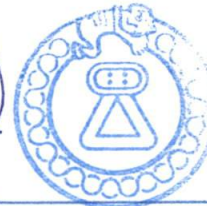
- Valores Sin movimientos
- Emisión de Obligaciones Sin movimientos
- Avales y Garantías Sin movimientos
- Juicios Sin movimientos
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimientos
- Bienes en Concesión y en Comodato Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de 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 sesiscientos 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.).


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



AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA