



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 30 de junio de 2023, refleja un saldo de \$575,814,924.62 (Quinientos setenta y cinco millones ochocientos catorce mil novecientos veinticuatro pesos 62/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$1,686,590.54 (Un millón seiscientos ochenta y seis mil quinientos noventa pesos 54/100 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 M.N.), para el pago de viáticos de la Dirección de obras públicas y de la tesorería municipal. Bancos presentan un saldo de \$574,128,334.08 (Quinientos setenta y cuatro millones ciento veintiocho mil trescientos treinta y cuatro pesos 08/100 M.N.), un incremento respecto al mes anterior de \$73,022,849.89 (Setenta y tres millones veintidós mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 89/100 M.N.), los cuales se integran de la siguiente forma una disminución de \$3.43 millones de pesos pertenecen a la cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios por los pagos hechos a proveedores en este mes, la cta 7180 de nomina BBV un incremento de \$ 138 mil pesos, por los traspasos realizados por el pago de nomina de la segunda quincena de junio, la cuenta 6209 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$730,803.61 por los traspasos de la cta de Mifel FORTAMUN 2023, la cuenta 0968 participaciones BBV presenta un saldo de \$936,582.78, la cta 3573 de Banorte recursos propios presenta un saldo \$0 pesos, la cta 4319 de banorte nomina un incremento \$628 mil pesos por traspasos de la cuenta de BBV de nomina para pago de prestaciones a los trabajadores del Ayuntamiento, la cuenta 8582 de banorte Transito presenta un saldo de \$1,780,504.25, por los depósitos de la caja de tránsito municipal, la cuenta 5439 participaciones 2023 presenta un saldo \$163,014.40, la cuenta 5541 PROABIM 2023 presenta un saldo \$200,045.23, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un incremento de \$433 mil por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel número 9824 presenta un saldo de \$368,947.77 pesos, La cta. 0407 ramo 28 presenta un saldo de \$106,717.64 pesos, la cta 9510 participaciones 2023, presenta un incremento de \$20.44 millones de pesos por el depósito de participaciones del mes de junio, la cta 9529 FISM 2023 presenta un incremento de \$37.62 millones de pesos por las aportaciones correspondientes al mes de junio de 2023, la cta. 9537 FORTAMUN 2023, presenta una disminución de \$29.19 millones de pesos, principalmente por los pagos realizados de aportaciones y retenciones de ISSEMYM, la cuenta 8736 R28 refleja un saldo de \$45,754,117.74 pesos. 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 \$85,060,721.23 (Ochenta y cinco millones sesenta mil setecientos veinti un pesos 23/100 M.N.), el primero por un monto de \$13,381,364.01 (Trece millones trescientos ochenta y un mil trescientos sesenta y cuatro pesos 01/100 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 \$3,046,729.16 (Tres millones cuarenta y seis mil setecientos veintinueve pesos 16/100 M.N.), respecto del mes anterior, el cual se origina principalmente en la cuenta de Deudores Diversos por el registro de retenciones hechas por ISSEMYM al Organismo de Agua ODAPAS de Chimalhuacán correspondientes al mes de junio, 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 (Treinta y ocho millones ciento setenta y nueve mil siete pesos 22/100 M.N.), la cual no reflejan movimientos, integrada por la cuenta Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo y la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de \$500,000.00 (Quinientos mil pesos 00/100 M.N.), los saldos de estas cuentas son de administraciones pasadas los cuales se están analizando para su depuración correspondiente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$ 12,456,756.04 (Doce millones cuatrocientos cincuenta y seis mil setecientos cincuenta y seis pesos 04/100 M.N.), el cual no tiene movimientos en el mes de junio.

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 \$902,824,738.26 (Novecientos dos millones ochocientos veinticuatro mil setecientos treinta y ocho pesos 26/100 M.N.), la cual no presenta variación con respecto al mes de mayo, la cuenta 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 64/100 M.N.), la cual no tienen variación respecto al mes de mayo y la cuenta de Bienes muebles presenta un saldo de \$368,018,947.06 (Trescientos sesenta y ocho millones dieciocho mil novecientos cuarenta y siete pesos 06/100 M.N.), el cual tiene un incremento de \$19,390,560.00 (Diecinueve millones trescientos noventa mil quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.), respecto al mes anterior, integrado con incremento en la cuenta de vehículos y equipo de transporte con un incremento de \$19,390,560.00 (Dieci nueve millones trescientos noventa mil quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.). Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$202,921,752.36 (Doscientos dos millones novecientos veinti un mil setecientos cincuenta y dos pesos 36/100), el cual refleja un incremento en relación al mes anterior de \$4,781,312.40 (Cuatro millones setecientos ochenta y un mil trescientos doce pesos 40/100 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 \$45,348,634,89 (Cuarenta y cinco millones trescientos cuarenta y ocho mil seiscientos treinta y cuatro pesos 89/100 M.N.), presenta un incremento de \$7,526,163,58 (Siete millones quinientos veinti seis mil ciento sesenta y tres pesos 58/100 M.N.), respecto del mes de mayo, la cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$6,242,689,56 (Seis millones doscientos cuarenta y dos mil seiscientos ochenta y nueve pesos 56/100 M.N.), la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$25,092,722,28 (Veinticinco millones noventa y dos mil setecientos veinti dos pesos 28/100 M.N.), por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$366,551,79 (Trescientos sesenta y seis mil quinientos cincuenta y un pesos 79/100 M.N.), la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$14,608,119,66 (Catorce millones seiscientos ocho mil ciento diecinueve pesos 66/100 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 negativo por las de registro y pago de aportaciones y retenciones a ISSEMYM cuenta que se esta llevando su analisis para su depuración por un monto de \$961,448,40 (Novecientos sesenta y un mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 40/100 M.N.).

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 \$98,180,919,63 (Noventa y ocho millones ciento ochenta mil novecientos diecinueve pesos 63/100 M.N.), Contribuciones de mejoras \$2,449,712,00 (Dos millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil setecientos doce pesos 00/100 M.N.), Derechos \$54,383,983,00 (Cincuenta y cuatro millones trescientos ochenta y tres mil novecientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.), Productos de tipo corriente \$9,064,900,49 (Nueve millones sesenta y cuatro mil novecientos pesos 49/100 M.N.), Aprovechamientos de tipo corriente \$783,835,00 (Setecientos ochenta y tres mil ochocientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.), Participaciones y aportaciones \$1,023,739,101,68 un mil veinti tres millones setecientos treinta y nueve mil ciento un pesos 68/100 M.N.), y Otros ingresos y beneficios varios de \$421,891,19 (Cuatrocientos veinti un mil ochocientos noventa y un pesos 19/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$300,290,511,55 (Trescientos millones doscientos noventa mil quinientos once pesos 55/100 M.N.), Materiales y Suministros por un importe de \$41,936,110,99 (Cuarenta un millones novecientos treinta y seis mil ciento diez pesos 99/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de \$141,493,229,68 (Ciento cuarenta y un millones cuatrocientos noventa y tres mil doscientos veinti nueve pesos 68/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones por un importe de \$111,798,393,21 (Ciento once millones setecientos noventa y ocho mil trescientos noventa y tres pesos 21/100 M.N.), ayudas sociales por un importe de \$14,952,553,98 (Catorce millones novecientos cincuenta y dos mil quinientos cincuenta y tres pesos 98/100 M.N.), Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$28,071,629,73 (Veinti ocho millones setenta y un mil seiscientos veinti nueve pesos 73/100 M.N.), Otros gasto por un monto de \$2,572,141,14 (Dos millones quinientos setenta y dos mil ciento cuarenta y un pesos 14/100 M.N.). Inversión pública por un monto de \$2,847,636,67 (Dos millones ochocientos cuarenta y siete mil seiscientos treinta y seis pesos 67/100 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 junio de 2023, la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores presenta un saldo de \$1,144,342,943,61 (Un mil ciento cuarenta y cuatro millones trescientos cuarenta y dos mil novecientos cuarenta y tres pesos 61/100 M.N.), Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro por un importe de \$545,062,136,04 (Quinientos cuarenta y cinco millones sesenta y dos mil ciento treinta y seis pesos 04/100 M.N.), y saldo en el patrimonio neto de \$1,697,905,619,90 (Un mil seiscientos noventa y siete millones novecientos cinco mil seiscientos dieci nueve pesos 90/100 M.N.).

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| SALDO INICIAL | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | JUNIO DE 2023 | MAYO DE 2023 |
| Efectivo | 1.966.670,87 | 2.507.456,31 |
| Bancos/Tesorería | 501.105.484,19 | 428.802.881,70 |
| Fondos con Afectación Especifica | 0,00 | 0,00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0,00 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 503.072.155,06 | 431.310.338,01 |

| SALDO FINAL | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | JUNIO DE 2023 | MAYO DE 2023 |
| Efectivo | 1.686.590,54 | 1.966.670,87 |
| Bancos/Tesorería | 574.128.334,08 | 501.105.484,19 |
| Fondos con Afectación Especifica | 0,00 | 0,00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0,00 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 575.814.924,62 | 503.072.155,06 |



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

| | JUNIO DE 2023 | MAYO DE 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | 576.180.494,93 | 484.563.082,02 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO. | | |
| DEPRECIACIÓN | 28.071.629,73 | 23.290.317,33 |
| 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 | 3.046.729,16 | 26.573,94 |
| 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 no tienen diferencias el ingreso fue de \$1,189,024,342,99 (Un mil ciento ochenta y nueve millones veinti cuatro mil trescientos cuarenta y dos pesos 99/100 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 \$451,048,135,58 (Cuatrocientos cincuenta y un millones cuarenta y ocho mil ciento treinta y cinco pesos 58/100 M.N.), la cual corresponde principalmete por el pago de adeudos de ejercicios anteriores. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

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



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

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 30 de junio de 2023, Ley de Ingresos Estimada \$2,464,169,463,71 (Dos mil cuatrocientos sesenta y cuatro millones ciento sesenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 71/100 M.N.), Ley de ingresos por ejecutar \$1,276,145,120,72 (Un mil doscientos setenta y seis millones ciento cuarenta y cinco mil ciento veinte pesos 72/100 M.N.), Ley de Ingreso Recaudada \$1,189,024,342,99 (Un mil cien ochenta y nueve millones veinti cuatro mil trescientos cuarenta y dos pesos 99/100 M.N.).

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio de 2023, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,464,169,463,71 (Dos mil cuatrocientos sesenta y cuatro millones ciento sesenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 71/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$1,369,159,121,18 (Un mil trescientos sesenta y nueve millones ciento cincuenta y nueve mil ciento veinti un pesos 18/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Ejercido \$1,095,010,342,53 (Un mil noventa y cinco millones diez mil trescientos cuarenta y dos pesos 53/100 M.N.), y Presupuesto de Egresos Pagado \$809,118,202,79 (Ochecientos nueve millones ciento dieciocho mil doscientos dos pesos 79/100 M.N.).

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

TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023

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 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 48,25% de lo estimado para el ejercicio 2023, de los cuales corresponden el 86,10% de Participaciones y Aportaciones, 13,87% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 30 de junio de 2023, la deuda pública del Ayuntamiento tiene una disminución de 13,90 porciento en comparación con la deuda al 31 de mayo del año 2023, debido principalmente a los pagos de pasivos por la adquisición de bienes y servicios, así como depuración de la cuenta de acreedores de ISSEMYM.

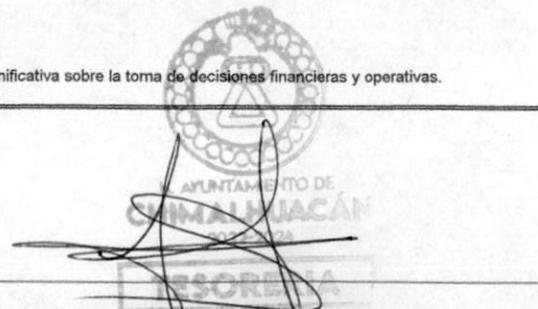
Calificaciones Otorgadas: El municipio no cuenta con ninguna calificación crediticia.

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