



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

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 30 de septiembre de 2023, refleja un saldo de \$581,372,496.06 (Quinientos ochenta y un millones trescientos setenta y dos mil cuatrocientos noventa y seis pesos 06/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$1,916,069.50 (Un millón novecientos dieciséis mil sesenta y nueve pesos 50/100 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 \$579,456,426.56 (Quinientos setenta y nueve millones cuatrocientos cincuenta y seis mil cuatrocientos veintiséis pesos 56/00 M.N.), una disminución respecto al mes anterior de \$73,513,302.79 (Setenta y tres millones quinientos trece mil trescientos dos pesos 79/100 M.N.), los cuales se integran de la siguiente forma la cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios presenta un saldo de \$27.67 millones de pesos, la cta 7180 de nomina BBV presenta un saldo de \$311 mil pesos, la cuenta 6209 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$2,103,832.44 de pesos, la cuenta 0968 participaciones BBV presenta un saldo de \$1,228,456.91 de pesos, la cta 8515 de Banorte recursos propios presenta un saldo \$1,00 pesos, la cta 4319 de banorte nomina presenta un saldo de \$11,012,140.55 pesos por traspasos de la cuenta de BBV de nomina para pago de prestaciones a los trabajadores del Ayuntamiento, la cuenta 0815 recursos propios de Banorte presenta un saldo \$989,021.88, la cuenta 8582 de banorte Transito presenta un saldo de \$2,474,486.90 de pesos, por los depósitos de la caja de tránsito municipal, la cuenta 5439 participaciones 2023 presenta un saldo \$164,175.18, la cuenta 7630 de banorte Alerta de violencia de genero por femicidio presenta un saldo de \$1,652,774.62 de pesos, por la ministración de este programa al municipio, la cta 7649 de Banorte Alerta de violencia de genero por desaparición presenta un saldo de \$2,858,389.93 por la ministración de este programa al municipio, la cuenta 5541 PROABIM 2023 presenta un saldo \$200,157.72 de pesos, la cta. 5484 Banorte programa FOFISP 2023 presenta un saldo de \$732,687.79 de pesos, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un saldo \$2,276,061.32 de pesos por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel numero 9824 presenta un saldo de \$369,183.54 pesos, La cta. 0407 ramo 28 presenta un saldo de \$106,785.84 pesos, la cta 9510 participaciones 2023, presenta un saldo de \$60,175,586.96 de pesos, la cta 9529 FISM 2023 presenta un saldo de \$338,634,921.90, la cta. 9537 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$49,929,957.68, la cuenta 8736 R28 refleja un saldo de \$76,555,547.08 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 \$182,615,808.55 (Ciento ochenta y dos millones seiscientos quince mil ochocientos ocho pesos 55/100 M.N.), el primero por un monto de \$18,314,851.96 (Dieciocho millones trescientos catorce mil ochocientos cincuenta y un pesos 96/100 M.N.), y \$164,300,956.59 (Ciento sesenta y cuatro millones trescientos mil novecientos cincuenta y seis pesos 59/100 M.N.), respectivamente, el primero tiene una variación de \$1,627,656.36 (Un millón seiscientos veintisiete mil seiscientos veintiséis pesos 36/100 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 septiembre, las cuentas de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo, presenta un saldo de \$164,300,956.59 (Ciento sesenta y cuatro millones trescientos mil novecientos cincuenta y seis pesos 59/100 M.N.), la cual refleja un incremento principalmente por el anticipo a la empresa Homtel por los servicios prestados al C4, la cuenta Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo presenta un saldo de \$33,000,350.00 (Treinta y tres millones trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) 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 septiembre.

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 \$786,906,263.85 (Setecientos ochenta y seis millones novecientos seis mil doscientos sesenta y tres pesos 85/100 M.N.), la cual presenta variación con respecto al mes anterior por un monto de \$465,991.68 pesos, por el registro de las actas de entrega de obras públicas que afectan la cuenta de construcciones en proceso esta cuenta presenta un saldo de \$259,191,665.23 (Doscientos cincuenta y nueve millones ciento noventa y un mil seiscientos sesenta y cinco pesos 23/100 M.N.), la cuenta de terrenos tiene un incremento por adquisición de dos terrenos por un monto total de \$700,000.00 setecientos mil pesos y la cuenta de Bienes muebles presenta un saldo de \$414,141,260.11 (Cuatrocientos catorce millones ciento cuarenta y un mil doscientos sesenta pesos 11/100 M.N.), el cual tiene un incremento de \$31,958,102.07 (Treinta y un millones novecientos cincuenta y ocho mil ciento dos pesos 07/100 M.N.), respecto al mes anterior, integrado con incremento en la cuenta de vehículos y equipo de transporte de \$28,272,912.77 pesos, un incremento en la cuenta Equipo de computo de \$2,101,395.86 pesos, la cuenta Mobiliario y equipo de oficina un incremento de \$188,210.00 pesos, la cuenta de maquinaria y equipo diverso un incremento de \$816,770.06 pesos la cuenta de maquinaria y accesorios de \$26,680.00 pesos, la cuenta activos biológicos \$582,200.00 pesos. Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$218,921,035.31 (Doscientos dieciocho millones novecientos veinti un mil treinta y cinco pesos 31/100), el cual refleja un incremento en relación al mes anterior de \$5,680,557.74 (Cinco millones seiscientos ochenta mil quinientos cincuenta y siete pesos 74/100 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 \$53,908,943,82 (Cincuenta y tres millones novecientos ocho mil novecientos cuarenta y tres pesos 82/100 M.N.), presenta un incremento de \$4,405,041,68 (Cuatro millones cuatrocientos cinco mil cuarenta y un pesos 68/100 M.N.), respecto del mes de agosto, el cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$6,225,304,47 (Seis millones doscientos veintí cinco mil trescientos cuatro pesos 47/100 M.N.), la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$33,997,307,19 (Treinta y tres millones novecientos noventa y siete mil trescientos siete pesos 19/100 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 \$14,843,691,08 (Catorce millones ochocientos cuarenta y tres mil seiscientos noventa y un pesos 08/100 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 \$1,523,910,71 (Un millon quinientos veintí tres mil novecientos diez pesos 71/100 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 \$109,109,757,94 (Ciento nueve millones ciento nueve mil setecientos cincuenta y siete pesos 94/100 M.N.), Contribuciones de mejoras \$3,887,539,00 (Tres millones ochocientos ochenta y siete mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.), Derechos \$79,020,457,00 (Setenta y nueve millones veinte mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.), Productos de tipo corriente \$11,435,348,00 (Once millones cuatrocientos treinta y cinco mil trescientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), Aprovechamientos de tipo corriente \$1,116,948,00 (Un millon ciento dieciséis mil novecientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), Participaciones y aportaciones \$1,575,618,378,43 (Un mil quinientos setenta y cinco millones seiscientos dieciocho mil trescientos setenta y ocho pesos 43/100 M.N.), y Otros ingresos y beneficios varios de \$2,251,540,41 (Dos millones doscientos cincuenta y un mil quinientos cuarenta pesos 41/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$459,860,180,62 (Cuatrocientos cincuenta y nueve millones ochocientos sesenta mil ciento ochenta pesos 62/100 M.N.), Materiales y Suministros por un importe de \$80,422,962,88 (Ochenta millones cuatrocientos veintí dos mil novecientos sesenta y dos pesos 88/100 M.N.), Servicios Generales por un importe de \$241,688,611,29 (Doscientos cuarenta y un millones seiscientos ochenta y ocho mil seiscientos once pesos 29/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones por un importe de \$192,571,635,38 (Ciento noventa y dos millones quinientos setenta y un mil seiscientos treinta y cinco pesos 38/100 M.N.), ayudas sociales por un importe de \$88,880,234,49 (Ochenta y ocho millones ochocientos ochenta mil doscientos treinta y cuatro pesos 49/00 M.N.), Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$44,070,912,68 (Cuarenta y cuatro millones setenta mil novecientos doce pesos 68/100 M.N.), Otros gastos por un monto de \$1,993,549,29 (Un millon novecientos noventa y tres mil quinientos cuarenta y nueve pesos 29/100 M.N.), Inversión pública por un monto de \$3,498,560,00 (Tres millones cuatrocientos noventa y ocho mil quinientos sesenta pesos 00/100 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 septiembre de 2023, la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores presenta un saldo de \$1,030,708,703,02 (Un mil treinta millones setecientos ocho mil setecientos tres pesos 02/100 M.N.), Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro por un importe de \$669,453,322,15 (Seiscientos sesenta y nueve millones cuatrocientos cincuenta y tres mil trescientos veintidos pesos 15/100 M.N.), y saldo en el patrimonio neto de \$1,708,662,565,42 (Un mil setecientos ocho millones seiscientos sesenta y dos mil quinientos sesenta y cinco pesos 42/100 M.N.).

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SALDO INICIAL		
	SEPTIEMBRE DE 2023	AGOSTO DE 2023
Efectivo	1.509.702,68	3.924.632,79
Bancos/Tesorería	652.969.729,35	668.516.274,02
Fondos con Afectación Especifica	0,00	0,00
Otros Efectivos y Equivalentes	0,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	654.479.432,03	672.440.906,81

SALDO FINAL		
	SEPTIEMBRE DE 2023	AGOSTO DE 2023
Efectivo	1.916.069,50	1.509.702,68
Bancos/Tesorería	579.456.426,56	652.969.729,35
Fondos con Afectación Especifica	0,00	0,00
Otros Efectivos y Equivalentes	0,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	581.372.496,06	654.479.432,03



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

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

	SEPTIEMBRE DE 2023	AGOSTO DE 2023
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	715.151.891,19	664.879.028,89
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN	44.070.912,68	38.390.354,94
AMORTIZACIÓN		
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR RÉVALUACIÓN		
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	1.627.656,36	1.650.290,48
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 \$1,782,439,968,78 (Un mil setecientos ochenta y dos millones cuatrocientos treinta y nueve mil novecientos sesenta y ocho pesos 78/100 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 \$558,650,934,68 (Quinientos cincuenta y ocho millones seiscientos cincuenta mil novecientos treinta y cuatro pesos 68/100 M.N.), la cual corresponde principalmente 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.

M. A. MUNICIPIO DE
CHIMALHUACÁN
MTRA. EN HP. JAZMIN IGNACIO PÁEZ
TESORERA MUNICIPAL 2022-2024

TESORERIA



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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos : N/A

Reporte de la Recaudación: El comportamiento de los ingresos recaudados se puede observar que se lleva un 70,87% de lo estimado para el ejercicio 2023, de los cuales corresponden el 88,39% de Participaciones y Aportaciones, 11,47% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 30 de septiembre de 2023, la deuda pública del Ayuntamiento tiene un incremento de 7,16 porciento en comparación con la deuda al 31 de agosto del año 2023, debido principalmente ala adquisición de bienes y servicios.

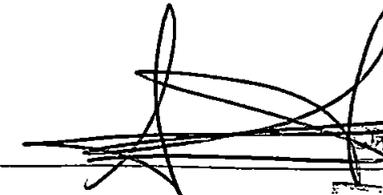
Calificaciones Otorgadas: El municipio no cuenta con ninguna calificación crediticia.

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.



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2023-2024
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 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 septiembre de 2023, Ley de Ingresos Estimada \$2,514,949,375.66 (Dos mil quinientos catorce millones novecientos cuarenta y nueve mil trescientos setenta y cinco pesos 66/100 M.N.), Ley de Ingresos por ejecutar \$732,509,408.88 (Setecientos treinta y dos millones quinientos nueve mil cuatrocientos seis pesos 88/100 M.N.), Ley de Ingreso Recaudada \$1,782,439,968.78 (Un mil setecientos ochenta y dos millones cuatrocientos treinta y nueve mil novecientos sesenta y ocho pesos 78/100 M.N.).

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2023, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,514,949,375.66 (Dos mil quinientos catorce millones novecientos cuarenta y nueve mil trescientos setenta y cinco pesos 66/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$843,311,794.35 (Ochocientos cuarenta y tres millones trescientos once mil setecientos noventa y cuatro pesos 35/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Ejercido \$1,671,637,581.51 (Un mil seiscientos setenta y un millones seiscientos treinta y siete mil quinientos ochenta y un pesos 51/100 M.N.), y Presupuesto de Egresos Pagado \$1,289,400,142.88 (Un mil doscientos ochenta y nueve millones cuatrocientos mil ciento cuarenta y dos pesos 88/100 M.N.).

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



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA