



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 31 de diciembre de 2023, refleja un saldo de \$382,952,174.12 pesos, el cual está integrado por Efectivo \$3,144,242.02 pesos, el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de depósito, para Bancos presentan un saldo de \$293,191,227.61 pesos, una disminución respecto al mes anterior de \$332,204,915.22 pesos, el saldo se integran de la siguiente forma la cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios presenta un saldo de \$5.24 millones de pesos, la cta 7180 de nómina BBV presenta un saldo de \$14.76 mil pesos, la cuenta 6209 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$518,132.50 pesos, la cuenta 0968 participaciones BBV presenta un saldo de \$107,581.34 pesos, la cta 8515 de Banorte recursos propios presenta un saldo \$0 pesos, la cta 4319 de Banorte nómina presenta un saldo de \$136,661.99 pesos por traspasos de la cuenta de BBV de nómina para pago de prestaciones a los trabajadores del Ayuntamiento, la cuenta 0815 recursos propios de Banorte presenta un saldo \$92.52 pesos, la cuenta 8582 de Banorte Tránsito presenta un saldo de \$103,365.67 pesos, por los depósitos de la caja de tránsito municipal, la cuenta 5439 participaciones 2023 presenta un saldo \$5,430,736.03 pesos, la cuenta 7630 de Banorte Alerta de violencia de género por feminicidio presenta un saldo de \$0 pesos, la cta 7649 de Banorte Alerta de violencia de género por desaparición presenta un saldo de \$0, la cuenta 5541 PROBAM 2023 presenta un saldo \$0 pesos, la cta. 5484 Banorte programa FOFISP 2023 presenta un saldo de \$0 pesos, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un saldo \$552.18 pesos, por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel número 9824 presenta un saldo de \$2.54 millones de pesos, La cta. 0407 ramo 28 presenta un saldo de \$106,854.08 pesos, la cta 9510 participaciones 2023 presenta un saldo de \$32.13 millones de pesos, la cta 9529 FISM 2023 presenta un saldo de \$196.51 millones de pesos, la cta. 9537 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$22.82 millones de pesos, la cuenta 9847 FEFOM 2023 \$1,182,914.89 pesos, la cuenta 8736 R28 refleja un saldo de \$15.83 millones de pesos, la cuenta 4899 PAD apoyo económico refleja un saldo de \$10.49 millones de 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 \$85,628,481.93 pesos, el primero por un monto de \$1,705,354.88 pesos, y \$83,923,127.05 pesos, respectivamente, el primero tiene una variación de \$19,609,665.15 pesos, 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 noviembre, las cuentas de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo, presenta un saldo de \$36,179,007.22 pesos, la cual refleja una disminución respecto al mes anterior por un monto de \$92,621,599.37 pesos, la cuenta Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo presenta un saldo de \$33,000,350.00 pesos y la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de \$12,743,769.83 pesos por el registro de las obras de los programas FISM y FEFOM.

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 un saldo que viene registrado de la administración anterior el cual está en proceso de depuración.

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 \$1,049,673,290.27 pesos, la cual se integra por la cuenta de terrenos que refleja un saldo \$527,714,598.52 pesos, la cuenta de construcciones en proceso esta cuenta presenta un saldo de \$521,958,691.65 pesos, y la cuenta de Bienes muebles presenta un saldo de \$418,753,817.33 pesos, el cual tiene un incremento de \$446,000.00, respecto al mes anterior, se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$236,099,305.05 pesos, 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 \$274,899,381,34 pesos, presenta un incremento de \$210,076,968,35 pesos, respecto del mes de noviembre principalmente por el registro de los pasivos de la obras por contrato de los programas FISM y FEFOM, el cual se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$6,291,908.75 pesos, la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$30,709,394,95 pesos, por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$206,931,906,70 pesos, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$29,508,441,70 pesos, 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 por un monto de \$1,457,729,18 pesos.

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 \$130,933,067,45 pesos. Contribuciones de mejoras \$5,962,329,00 pesos. Derechos \$104,975,512,00 pesos, Productos de tipo corriente \$14,164,065,61, Aprovechamientos de tipo corriente \$6,681,623,00 pesos, Participaciones y aportaciones \$2,033,509,063,13 pesos, y Otros ingresos y beneficios varios de \$11,002,653,51 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$688,925,975,41 pesos, Materiales y Suministros por un importe de \$125,813,322,08, Servicios Generales por un importe de \$542,896,869,31 pesos, Subsidios y Subvenciones por un importe de \$302,917,693,20 pesos, ayudas sociales por un importe de \$98,660,876,01 pesos, Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$61,249,182,42 pesos, Otros gastos por un monto de \$4,072,193,97. Inversión pública por un monto de \$3,498,560,00 pesos.

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 2023, la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores presenta un saldo de \$859,686,413,78 pesos, Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro por un importe de \$478,193,641,30 pesos, y saldo en el patrimonio neto de \$1,346,380,595,33 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SALDO INICIAL		
	DICIEMBRE DE 2023	NOVIEMBRE DE 2023
Efectivo	2.474.425,33	2.474.425,33
Bancos/Tesorería	664.310.443,48	664.310.443,48
Fondos con Afectación Especifica	0,00	0,00
Otros Efectivos y Equivalentes	0,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	666.784.868,81	666.784.868,81

SALDO FINAL		
	DICIEMBRE DE 2023	NOVIEMBRE DE 2023
Efectivo	3.144.242,02	2.474.425,33
Bancos/Tesorería	293.191.227,61	664.310.443,48
Fondos con Afectación Especifica	0,00	0,00
Otros Efectivos y Equivalentes	0,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes	296.335.469,63	666.784.868,81



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

	DICIEMBRE DE 2023	NOVIEMBRE DE 2023
AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	478.193.641,30	754.006.817,39
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN	61.249.182,42	49.781.657,36
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	-19.609.665,15	1.627.656,36
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 \$2,307,228,313,70 pesos. 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. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2023-2024
TESORERÍA
MTRA. EN H. JAZMIN IGNACIO PÉREZ
TESORERA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2023, Ley de Ingresos Estimada \$2,514,949,375.66 pesos, Ley de Ingresos por ejecutar \$207,721,061.96 pesos, Ley de Ingreso Recaudada \$2,307,228,313.70 pesos.

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2023, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,514,949,375.66 pesos, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$50,353,871.49 pesos, Presupuesto de Egresos Ejercido \$2,464,595,504.17 pesos, y Presupuesto de Egresos Pagado \$2,215,283,394.58 pesos.



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2023-2024
TESORERÍA
MTRA. EN H. JAZMIN IGNACIO PÉREZ
TESORERA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 91,74% de lo estimado para el ejercicio 2023, de los cuales corresponden el 88,13% de Participaciones y Aportaciones, 11,50% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 31 de diciembre de 2023, la deuda pública del Ayuntamiento tiene un incremento del \$210,076,968,35 (Doscientos diez millones setenta y seis mil novecientos sesenta y ocho pesos 35/100M.N.), en comparación con la deuda al 31 de diciembre del año 2023, debido principalmente al registro de contratos de obra pública.

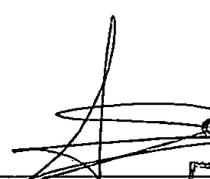
Calificaciones Otorgadas: El municipio no cuenta con ninguna calificación crediticia.

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.



M. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2023
TESORERÍA
MTRA. EN H. JAZMIN IGNACIO PAEZ
TESORERA MUNICIPAL