



2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 31 de enero de 2024, refleja un saldo de \$452,252,900.19 pesos, el cual está integrado por Efectivo \$9,872,635.03 pesos, el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de depósito, para Bancos presentan un saldo de \$353,716,154.20 pesos, un incremento respecto al mes anterior de \$60,526,926.50 pesos, el saldo se integran de la siguiente forma la cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios presenta un saldo de \$24.05 millones de pesos, la cuenta 6209 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$550 mil pesos, la cuenta 0968 participaciones BBV presenta un saldo de \$482 mil pesos, la cta 8515 de Banorte recursos propios presenta un saldo \$0 pesos, la cta 4319 de banorte nómina presenta un saldo de \$73 mil pesos por trasposos de la cuenta de BBV de nómina para pago de prestaciones a los trabajadores del Ayuntamiento, la cuenta 8582 de banorte Transito presenta un saldo de \$286 mil pesos, por los depósitos de la caja de transito municipal, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un saldo \$94,759.75 pesos, por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel numero 9824 presenta un saldo de \$0 pesos, la cta 9510 participaciones 2023 presenta un saldo de \$22.27 millones de pesos, la cta 9529 FISM 2023 presenta un saldo de \$179.07 millones de pesos, la cta. 9537 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$8.68 millones de pesos, la cuenta 9847 FEFOM 2023 \$1.87 millones de pesos, la cuenta 4859 PAD apoyo economico refleja un saldo de \$9.37 millones de pesos, la cuenta 5143 de participaciones 2024 \$53.99 millones de pesos, la cuenta 5151 de FORTAMUN 2024. 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 \$87,673,858.40 pesos, el primero por un monto de \$3,750,731.35 pesos, y \$83,923,127.05 pesos, respectivamente, el primero tiene una variación de \$2,045,375.47 pesos, respecto del mes anterior, el cual se origina principalmente en la cuenta de Dadores 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 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 programa FISM y FEFOM.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$188,222.56 (Novecientos ochenta y ocho mil doscientos veinti dos pesos 56/100 M.N.), el cual es un saldo que viene registrado de la administración anterior el cual esta en proceso de deprecación.

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. Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$241,846,069.91 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 \$234,868,518,85 pesos, presenta una disminución de \$40,030,862,43 pesos, respecto del mes de noviembre principalmente por el pago de pasivos de las 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 \$8,265,915,37 pesos, la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$23,583,756,03 pesos, por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$188,321,329,09 pesos, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$11,993,979,58 pesos, derivado de los registros de las retenciones de nominal SUTEYM, ISSEMYM y SAT las retenciones de IIR y Otras Cuentas por Pagar a corto plazo presenta un saldo por un monto de \$2,693,527,78 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 \$57,292,735,95 pesos, Contribuciones de mejoras \$576,842,00 pesos, Derechos \$13,023,557,00 pesos, Productos de tipo corriente \$475,734,58, Aprovechamientos de tipo corriente \$113,732,00 pesos, Participaciones y aportaciones \$134,481,303,59 pesos, y Otros ingresos y beneficios varios de \$77,386,29 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$49,090,569,27 pesos, Materiales y Suministros por un importe de \$3,593,728,17, Servicios Generales por un importe de \$6,312,924,40 pesos, Subsidios y Subvenciones por un importe de \$33,091,231,88 pesos, ayudas sociales por un importe de \$4,182,978,00 pesos, Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$5,746,764,86 pesos, Otros gastos por un monto de \$0. Inversión pública por un monto de \$0 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 febrero de 2024, la cuenta del Resultado de Ejercicio anteriores presenta un saldo de \$1,337,440,783.88 pesos, Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro por un importe de \$104,024,094.34 pesos, y saldo en el patrimonio neto de \$1,449,935,418.97 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| SALDO INICIAL | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | ENERO DE 2024 | DICIEMBRE 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 |

| SALDO FINAL | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | ENERO DE 2024 | DICIEMBRE DE 2023 |
| Efectivo | 9.872.665,03 | 3.144.242,02 |
| Bancos/Tesorería | 353.718.154,20 | 293.191.227,61 |
| Fondos con Afectación Especifica | 0,00 | 0,00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0,00 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 363.590.819,23 | 296.335.469,63 |



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

| | ENERO DE 2024 | DICIEMBRE DE 2023 |
|--|-----------------------|-------------------|
| AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | 104,024,094.84 | 0,00 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO. | | |
| DEPRECIACIÓN | 5,746,764.86 | 0,00 |
| 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 | 2,045,376.47 | 0,00 |
| 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 \$206,042,291.42 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.


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





MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2024

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 enero de 2024, Ley de Ingresos Estimada \$2,2,492,640,515,10 pesos, Ley de ingresos por ejecutar \$2,287,598,223,66 pesos, Ley de Ingreso Recaudada \$206,042,291,42 pesos.

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de enero de 2024, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,493,640,515,10 pesos, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$2,211,665,617,03 pesos, Presupuesto de Egresos Ejercido \$282,074,898,02 pesos, y Presupuesto de Egresos Pagado \$121,900,752,28 pesos.

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





MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2024

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, trámites y servicios que además generen crecimiento. La Estructura Orgánica de la Administración Pública Municipal se 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

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos: N/A

Reporte de la Recaudación: El comportamiento de los ingresos recaudados se puede observar que se lleva un 8,26% de lo estimado para el ejercicio 2024, de los cuales corresponden el 65,26% de Participaciones y Aportaciones, 34,74% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 31 de enero de 2024, la deuda pública del Ayuntamiento tiene una disminución de \$40,030,962,43 pesos, en comparación con la deuda al 31 de diciembre del año 2023, debido principalmente a los pagos 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.

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



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024
TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 29 de febrero de 2024, refleja un saldo de \$471,422,426.37 pesos, el cual está integrado por Efectivo \$4,986,345.22 pesos, el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de depósito, para Bancos presentan un saldo de \$166,436,081.15 pesos, un incremento respecto al mes anterior de \$112,717,928.95 pesos, el saldo se integran de la siguiente forma la cuenta 7172 de Bancos Recursos Propios presenta un saldo de \$51,26 millones de pesos, la cuenta 0968 participaciones BBV presenta un saldo de \$482 mil pesos, la cta de participaciones 2024 presenta un saldo de \$315 mil pesos, la cta 8515 de Banorte 8582 de Banorte Tránsito presenta un saldo de \$562 mil pesos, por los depósitos de la caja de tránsito municipal, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un saldo \$255 mil pesos, por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel número 9324 presenta un saldo de \$0 pesos, la cta 9510 participaciones 2023 presenta un saldo de \$22.62 millones de pesos, la cta 9529 FISM 2023 presenta un saldo de \$129.97 millones de pesos, la cta. 9537 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$5 mil pesos, la cuenta 9847 FEFOM 2023 \$1,19 millones de pesos, la cuenta 4699 PAD apoyo económico refleja un saldo de \$8,36 millones de pesos, la cuenta 5143 de participaciones 2024 \$109,61 millones de pesos, la cuenta 5151 de FORTAMUN 2024 \$70,76 millones la cta 5178 de FAISMJN presenta un saldo de 70,77 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 \$89,739,721.12 pesos, el primero por un monto de \$5,816,594.07 pesos, y \$83,923,127.05 pesos, respectivamente, el primero tiene una variación de \$2,065,862.72 pesos, respecto del mes anterior, el cual se origina principalmente en la cuenta de Dadores 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 \$38,179,007.22 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 programa FISM y FEFOM.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$88,222,56 (Novecientos ochenta y ocho mil doscientos veinti dos pesos 56/100 M.N.), el cual es un saldo que viene registrado de la administración anterior el cual esta 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 \$418,776,437.33 pesos. Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$247,593,211.77 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 \$177,711,612.22 pesos, presenta una disminución de \$57,156,906.63 pesos, respecto del mes de enero principalmente por el pago de pasivos de la obra 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 \$9,015,565.64 pesos, la cuenta de proveedoras presenta un saldo de \$15,610,397.45 pesos, por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$138,187,921.85 pesos, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$12,297,324.64 pesos, derivado de los registros de las retenciones de nómina del SUTEYM, ISSEMYM y SAT las retenciones de IIR y Otras Cuentas por Pagar a corto plazo presenta un saldo por un monto de \$2,600,402.64 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 \$75,670,886.35 pesos, Contribuciones de mejoras \$1,270,93.00 pesos, Derechos \$27,455,093.00 pesos, Productos de tipo corriente \$1,283,363.58 Aprovechamientos de tipo corriente \$322,837.00 pesos, Participaciones y aportaciones \$379,615,482.61 pesos, y Otros ingresos y beneficios varios de \$155,963.29 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$99,903,167.57 pesos, Materiales y Suministros por un importe de \$8,985,552.60, Servicios Generales por un importe de \$22,993,951.68 pesos, Subsidios y Subvenciones por un importe de \$64,952,828.98 pesos, ayudas sociales por un importe de \$11,182,974,90.00 pesos, Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$11,493,906.72 pesos, Otros gastos por un monto de \$24,360. Inversión pública por un monto de \$0 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 febrero de 2024, la cuenta del Resultado de Ejercicios anteriores presenta un saldo de \$1,336,557,763.87 pesos, Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro por un importe de \$266,236,969.48 pesos, y saldo en el patrimonio neto de \$1,611,235,273.90 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| SALDO INICIAL | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| | FEBRERO DE 2024 | ENERO DE 2024 |
| Efectivo | 9,872,665.03 | 3,144,242.02 |
| Bancos/Tesorería | 353,718,154.20 | 293,191,227.61 |
| Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 363,590,819.23 | 296,335,469.63 |

| SALDO FINAL | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| | FEBRERO DE 2024 | ENERO DE 2024 |
| Efectivo | 4,986,345.22 | 9,872,665.03 |
| Bancos/Tesorería | 466,436,081.15 | 353,718,154.20 |
| Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 471,422,426.37 | 363,590,819.23 |



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

| | ENERO DE 2024 | DICIEMBRE DE 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AHORRO/ DETERIORO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | 266,236,669.48 | 104,024,094.84 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO. | | |
| DEPRECIACIÓN | 11,493,906.72 | 5,745,764.86 |
| 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 | 2,065,362.72 | 2,045,378.47 |
| 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 \$435,773,711.83 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.

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



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024

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 Simfones 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 28 de febrero de 2024, Ley de Ingresos Estimada \$2,249,640,515.10 pesos, Ley de ingresos por ejecutar \$2,007,866,803.27 pesos, Ley de Ingreso Recaudada \$485,773,711.83 pesos.

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 28 de febrero de 2024, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,493,640,515.10 pesos, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$1,951,345,263.65 pesos, Presupuesto de Egresos Ejercido \$542,295,251.25 pesos, y Presupuesto de Egresos Pagado \$291,878,313.32 pesos.

MTRA. ENR. P. JAZMIN IGNACIO PAÉZ
TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2024

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, 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 Análisis 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 19,48% de lo estimado para el ejercicio 2024, de los cuales corresponden el 78,14% de Participaciones y Aportaciones, 21,85% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda: Al 29 de febrero de 2024, la deuda pública del Ayuntamiento tiene una disminución de \$57,156,906,63 pesos, en comparación con la deuda al 31 de enero del año 2024, debido principalmente a los pagos 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.

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





MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes: Este apartado al 31 de marzo de 2024, refleja un saldo de \$360,129,195.14 pesos, el cual está integrado por Efectivo \$2,492,609.81 pesos, el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de depósito, para Bancos presentan un saldo de \$357,646,585.33 pesos, una disminución respecto al mes anterior de \$111,283,231.23 pesos, el saldo se integra de la siguiente forma la cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios presenta un saldo de \$50,56 millones de pesos, la cuenta 7180 nómina BBV presenta un saldo de \$16 mil pesos, la cta 6193 de participaciones 2024, presenta un saldo de \$781,62 mil pesos, la cuenta 6215 Fortamun 2024 presenta un saldo de \$125 millones de pesos, la cta 8515 de Banorte recursos propios presenta un saldo \$0 pesos, la cta 4319 de Banorte nómina presenta un saldo de \$156 mil pesos, la cuenta 8582 de Banorte Transito presenta un saldo de \$1,09 millones de pesos, por los depósitos de la caja de tránsito municipal, La cuenta de Banco Azteca propios presenta un saldo \$717 mil pesos, por los depósitos de la recaudación de ingresos predial, las cuentas de Banca Mifel número 9824 presenta un saldo de \$0 pesos, la cta 9510 participaciones 2023 presenta un saldo de \$0 pesos, debido a su cancelación, la cta 9529 FISM 2023 presenta un saldo de \$84,6 mil pesos, la cta. 9537 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$5 mil pesos, la cuenta \$347 FEFOM 2023 \$1,19 millones de pesos, la cuenta 4899 PAD apoyo económico refleja un saldo de \$455 mil de pesos, la cuenta 5143 de participaciones 2024 \$137,50 millones de pesos, la cuenta 5151 de FORTAMUN 2024 \$57,04 millones la cta 5178 de FISMUN presenta un saldo de \$106,17 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 \$92,0034,418.77 pesos, el primero por un monto de \$8,080,291.73 pesos, y \$83,923,127.05 pesos, respectivamente, el primero tiene una variación de \$2,263,697,63 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 marzo, 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 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 \$88,222,56 (Novecientos ochenta y ocho mil doscientos veinti dos pesos 56/100 M.N.), el cual es un saldo que viene registrado de la administración anterior el cual esta 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, el 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 \$419,125,452,91 pesos. Se registra una depreciación acumulada de Bienes muebles de \$253,343,262,10 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 \$65,127,303.90 pesos, presenta una disminución de \$112,584,308.32 pesos, respecto del mes de febrero principalmente por el pago de 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 \$6,467,013.09 pesos, la cuenta de proveedores presenta un saldo de \$42,977,811.90 pesos, por las adquisiciones de bienes y servicios, la cuenta contratistas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$379,046.90 pesos, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$12,625,363.15 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 \$2,678,068.96 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 \$86,618,112.84 pesos, Contribuciones de mejoras \$1,577,858.00 pesos, Derechos \$34,629,674.00 pesos, Productos de tipo corriente \$2,585,370.74 Aprovechamientos de tipo corriente \$329,935.00 pesos, Participaciones y aportaciones \$551,253,459.18 pesos, y Otros ingresos y beneficios varios de \$240,765.66 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas: Servicios Personales por un importe de \$152,303,030.58 pesos, Materiales y Suministros por un importe de \$19,354,426.01, Servicios Generales por un importe de \$124,411,521.73 pesos, Subsidios y Subvenciones por un importe de \$87,080,500.56 pesos, ayudas sociales por un importe de \$11,493,854.80 pesos, Estirpaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por un importe acumulado de \$17,243,957.05 pesos, Otros gastos por un monto de \$24,360. Inversión pública por un monto de \$0 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 marzo de 2024, la cuenta del Resultado de Ejercicio anteriores presenta un saldo de \$1,335,637,318.78 pesos, Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro presenta un ahorro por un importe de \$265,320,654.57 pesos, y saldo en el patrimonio neto de \$1,609,459,013.60 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| SALDO INICIAL | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | MARZO DE 2024 | FEBRERO DE 2024 |
| Efectivo | 4.986.345,22 | 9.872.665,03 |
| Bancos/Tesorería | 466.436.081,15 | 353.718.154,20 |
| Fondos con Afectación Especifica | 0,00 | 0,00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0,00 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 471.422.426,37 | 363.590.819,23 |

| SALDO FINAL | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | MARZO DE 2024 | FEBRERO DE 2024 |
| Efectivo | 2.492.609,81 | 4.986.345,22 |
| Bancos/Tesorería | 357.646.585,32 | 466.436.081,15 |
| Fondos con Afectación Especifica | 0,00 | 0,00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0,00 | 0,00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 360.139.195,13 | 471.422.426,37 |



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

| | MARZO DE 2024 | FEBRERO DE 2024 |
|--|----------------|-----------------|
| AHORRO/ DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | 266.320.664,57 | 266.236.869,48 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS O RUBROS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO. | | |
| DEPRECIACIÓN | 17.243.957,05 | 11.493.906,72 |
| AMORTIZACIÓN | | |
| INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES | | |
| INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN | | |
| GANANCIA/FÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO | | |
| INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR | 2.263.697,66 | 2.065.862,72 |
| 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 \$677,235,405,42 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
2022-2024
TESORERIA

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



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

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 el 31 de marzo de 2024. Ley de Ingresos Estimada \$2,2,492,640,515,10 pesos, Ley de ingresos por ejecutar \$1,816,405,109,68 pesos, Ley de Ingreso Recaudada \$677,235,405,42 pesos.

Cuentas de Egresos: Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de marzo de 2024, Presupuesto de Egresos Aprobado \$2,493,640,515,10 pesos, Presupuesto de Egresos por Ejercer \$1,659,266,812,30 pesos, Presupuesto de Egresos Ejercido \$834,373,702,80 pesos, y Presupuesto de Egresos Pagado \$589,251,305,11 pesos.

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



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



MUNICIPIO DE CHIMALHUACÁN, No. 085
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024

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 27,15% de lo estimado para el ejercicio 2024, de los cuales corresponden el 81,39% de Participaciones y Aportaciones, 18,60% corresponde a Recaudación de este ente público.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al 31 de marzo de 2024, la deuda pública del Ayuntamiento tiene una disminución de \$112,534,308,32 pesos, en comparación con la deuda al 28 de febrero del año 2024, debido principalmente a los pagos de contratos de obra pública.

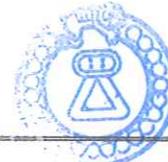
Calificaciones Otorgadas: El municipio no cuenta con ninguna calificación crediticia.

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.



MUNICIPIO DE
CHIMALHUACÁN
2023-2024
TESORERÍA

MTBA. EN H.P. YAZMIN IGNACIO PAEZ
TESORERA MUNICIPAL