



H.AYUNTAMIENTO DE CHIMALHUACAN, 0085

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

A) 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 \$296,335,469.63 (Doscientos noventa y seis millones trescientos treinta y cinco mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos 63/100 M.N.), el cual está integrado por Efectivo \$3,144,242.02 (Tres millones ciento cuarenta y cuatro mil doscientos cuarenta y dos pesos 02/100 M.N.), el cual representa el importe de la recaudación de ingresos de gestión pendientes de deposito , Bancos presentan un saldo de \$293,191,227.61 (Doscientos noventa y tres millones ciento noventa y un mil doscientos veinti siete pesos 61/100 M.N.), integrado con los saldos de las cuentas bancarias siguientes, cuenta 7172 de Bancomer Recursos Propios \$5,247,377.89 pesos, por los depositos realizados de ingresos propios recaudados, la cta 7180 de nomina BBV \$14,766.95 pesos, por los traspasos realizados a la cta de nomina, la cta 2656 de FORTAMUN 2023 \$518,132.50 pesos, traspasos hechos de la cta de Mifel para pago de nomina de seguridad publica, la cta 0968 participaciones 2023 presenta un saldo de \$107,581.34, , la cta 4319 de banorte nomina de \$136,661.99 pesos, la cta 5582 transito \$102,365.67 pesos , la cta. 5439 participaciones 2023, \$5,430,736.03 pesos, Banco Azteca propios cuenta 8009 con saldo de \$552.18 pesos, las cuentas de Banca Mifel numero 9824 participaciones presenta un saldo de \$2,547,357.01 pesos, la cuenta 0407 ramo 28 presenta un saldo de \$106,854.08, la cuenta 9510 participaciones, presenta un saldo de \$32,133,117.99 pesos, la cuenta de Banca Mifel numero 9529 fism 2023 presenta un saldo de \$196,510,889.57 pesos, la cuenta 9537 FORTAMUN 2023 presenta un saldo de \$22,827,451.21 pesos, la cta. 9847 FEFOM 2023 presenta un saldo de \$1,182,914.89 pesos, la cta 8736 ramo 28 presenta un saldo de \$15,830,506.55 pesos, la cta. 4899 PAD 2023 apoyo economico presenta un saldo de \$10,492,865.90 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 un monto de \$85,628,481.93 pesos, el primero por un monto de \$1,705,354.88 pesos, y el segundo por un monto \$83,923,127.05 pesos, el primero integrado por la cta de Deudores Diversos presenta un saldo de \$1,705,354.88 pesos, integrado por las ctas de subsidio al empleo que presenta un saldo de \$874,716.52 pesos, otros deudores Reyna Fernandez Pineda, presenta un saldo de \$757,845.00 pesos, Maria Magaly Paez Coria presenta un saldo de \$72,334.00, Jose Francisco Lagunas Valencia presenta un saldo de \$459.24 pesos, el rubro de derechos a recibir bienes y servicios integrado por los saldos de las ctas anticipo a proveedores presentan saldos de la administración anterior de \$38,179,007.22 y 33,000,350.00 que provienen de administraciones anteriores y la cta de anticipos a contratistas con saldo de \$12,743,769.83 pesos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: El importe de este rubro es por \$ 988,222.56 (Novecientos ochenta y ocho mil doscientos veinti dos pesos 56/100 M.N.), el cual es de la administración anterior se esta realizando la depuración de esta cuenta.

Inversiones Financieras: Este rubro refleja un importe de \$6,000,000.00 (Seis millones de pesos 00/100 M.N.), el cual se encuentra integrado en la cuenta Titulos y Valores a largo plazo, el saldo viene de adminsitraciones 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 las cuentas Terrenos que presenta un saldo de \$527,714,598,62 pesos, la cta de construcciones en proceso tiene un saldo de \$521,958,691,65 pesos, por el registro de las obras publicas que lleva a cabo el Ayuntamiento y de Bienes muebles un saldo de \$418,753,817,33 pesos, el cual se integra por las cuentas de mobiliario y equipo de administración \$33,665,067,25 pesos, la cuenta mobiliario y equipo educacional y recreativo presenta un saldo de \$9,425,036,85 pesos, la cta. Equipo e instrumental medioc y de laboratorio \$1,870,833,22 pesos, la cta. Vehiculos y equipo de transporte de \$292,483,025,14 pesos, la cta. Equipo de Defensa y Seguridad \$42,856,752,46 pesos, la cta. Maquinaria otros equipos y herramientas presenta un saldo de \$37,560,022,41 pesos, la cta. Colecciones, obras de arte y objetos valioso presenta un saldo de \$310,880.00 pesos), la cuenta de activos biologicos presenta un saldo de \$582,200,00 pesos y la cta depreciacion acumulada presenta un saldo 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 presenta un monto total de \$274,899,381,28 pesos, 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, por el registro de las provisiones de las obras de los programas FISM y PAD, la cuenta de retenciones y Contribuciones presenta un saldo de \$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 \$1,457,729,18 pesos, por pagos de Acreedores diversos.

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 pesos, Aprovechamientos de tipo corriente \$6,6681,623,00 pesos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: El monto total en este rubro es de \$2,033,509,063,13 pesos, los cuales estan integrados por los concpetos de participaciones federales.

Otros Ingresos y Beneficios: El monto recaudado por otros ingresos varios es 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 pesos, Servicios Generales por un importe de \$542,8956,869,31 pesos, Subsidios y Subvenciones por un importe de \$303,917,693,20 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 un importe de \$4,072,193,97 pesos, Inversion Publica No capitalizable \$3,498,560,00 pesos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: Al mes de diciembre de 2023, la variación de la haciend publica es por un monto de \$186,989,364,18 pesos y el saldoo final que presenta el patrimonioneto final es de \$1,346,380,595,33 pesos

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

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 tiene diferencias el ingreso fue de \$2,307,228,313.70 (Dos mil trescientos siete millones doscientos veinti ocho mil trescientos trece pesos 70/100 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 \$635,560,831.77 (Seis cientos treinta y cinco millones quinientos sesenta mil ochocientos treinta y un pesos 77/100 M.N.), la cual corresponde a los bienes muebles inversion publica del programa FISM, PAD FEFOM, principalmente. En el rubro de Gastos Contables No Presupuestarios la diferencia corresponde a Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

PRESIDENCIA

C. XÓCHILT FLORES JIMÉNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

MTRA. EN H.P. JAZMÍN IGNACIO PÉREZ

TESORERA MUNICIPAL AYUNTAMIENTO DE

CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

H. AYUNTAMIENTO DE CHIMALHUACÁN, 0085

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

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, y Presupuesto de Egresos Pagado \$2,215,283,394.58 pesos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. XÓCHILT FLORES JIMÉNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

PRESIDENCIA

INTRA. EN H.P. JAZMÍN IGNACIO PÉREZ
TESORERA MUNICIPAL
CHIMALHUACÁN
2022-2024

TESORERIA



H. AYUNTAMIENTO DE CHIMALHUACÁN, 0085

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

C) 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 y Financiero: 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 más 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 llegó al 91,74% de lo estimado para el ejercicio 2023, de los cuales corresponden el 80,85% de Participaciones y Aportaciones, 10,44% 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 es por un monto de \$274,899,381,28 pesos, debido principalmente al registro de pasivos por la adquisición de bienes y servicios, así como el registro de la deuda a contratistas por obras públicas del Ayuntamiento no se tiene contratada deuda a largo plazo, no se tiene contratada deuda con Instituciones de Crédito.

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. Sin movimientos

Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. XÓCHILT FLORES JIMÉNEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE
CHIMALHUACÁN
2022-2024

PRESIDENCIA

MTRA. EN H. P. JAZMÍN IGNACIO PÉREZ
TESORERA MUNICIPAL
2022-2024



TESORERIA