

Municipio de Chapa de Mota
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) El saldo inicial al 01 de septiembre es de 20,373,926.63 para finalizar al 30 el mismo mes con 18,351,187.26 de los cuales 85,013.50 son de efectivo por depositar y 18,266,173.76 en Bancos en cuentas productivas de diferentes instituciones a nombre de Municipio chapa de Mota.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) Se integra por fondos de inversión y fondo financiero, inicia con un saldo de 33,656,846.88 y final de 29,671,081.84, deudores diversos con saldo final de 72,936.76 e ingresos por recuperar a corto plazo de 14,292.40

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) La cuenta de inventarios no existe saldo, por lo tanto no hay bienes disponibles para su transformación.

Inversiones Financieras (4) Existen inversiones a la vista en fondos de las cuentas de inversión recursos propios Banorte contrato 0506810956 \$ 673,569.67 inversión participaciones federales banorte contrato 0506810969 \$ 3,814,664.67 inversión fismdf banorte contrato 0507552530 \$ 17,525,538.95 inversión fortamundf banorte contrato 0507552569 \$ 112,235.42 inversión participaciones estatales banorte contrato 0507661243 \$ 1,931,613.43 e inversion recursos propios bbva contrato 2057095295 \$ 236,08.29 al cierre de mes, para un total de 24,057,622.05

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5) En bienes muebles inicia con un saldo de 43,190,717.66 y cierra con 45,702,273.66 se incrementa por la adquisicion equipo de computo y accesorios 1 pc para el area de catastro, mobiliario y equipo de oficina 3 escritorios para la direccion de planeación, 1 escritorio para ecología y 3 escritorios para la direccion de desarrollo economico y turismo, vehiculos 1 camión vactor y redila clareada para la direccion de agua potable drenaje y saneamiento, en bienes inmuebles finaliza con un saldo de 23,217,536.35 incrementa por construcciones en proceso en bienes de dominio público y activos intangibles sin saldo.

Estimaciones y Deterioros (6) No existe ningún criterio para la estimación de cuentas incobrables, de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos (7) El saldo de Activo Circulante es de \$ 51,762,450.36 el rubro más importante del activo circulante son efectivo, bancos, inversiones financieras, fondo financiero y deudores diversos, Activo no Circulante \$ 44,454,156.42 integrado por terrenos, edificios no habitacionales, construcciones en proceso en bienes de dominio público y bienes muebles para un total de Activo de \$ 96,216,606.78

PASIVO (8) Pasivo Circulante al cierre del mes muestra un saldo de \$ 6,438,751.33 integrado por cuentas por pagar a corto plazo: sueldos y salarios por pagar \$ 11,467.06 Proveedores por pagar a corto plazo \$ 663,168.98 contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$ 0.00 retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 4,469,044.45 y otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 1,269,969.23 en lo que respecta a Pasivo no Circulante con saldo de \$ 4,946,202.23 para un total de Pasivo de 11,384,953.56

II. Notas al Estado de Actividades

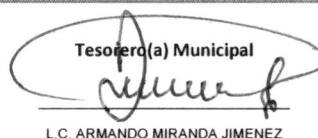
Ingresos de Gestión (9) En el mes los ingresos de gestión ascienden a \$ 985,793.24 que se integra por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones \$ 13,381,448.10 por Participaciones Federales \$ 7,199,755.44 Participaciones Estatales 303,563.66 Fismdf 2023 3,520,584.00 FORTAMUNDF 2023 \$ 2,357,545.00 para un total de Ingresos y Otros Beneficios \$ 14,367,241.34

Gastos y Otras Pérdidas (10) Al cierre de mes los gastos de funcionamiento fueron por \$ 11,405,852.22 el cual se integra de servicios personales \$ 4,826,145.49 materiales y suministros \$ 1,377,891.80 servicios generales 5,201,814.93 se incrementa por la feria anual, transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas \$ 1,061,194.87 integrado de subsidios y subvenciones \$ 889,043.24 y ayudas sociales \$ 172,151.63 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$ 30,446.01 que corresponden a intereses de la deuda pública, otros gastos y pérdidas extraordinarias integrada de depreciación de bienes inmuebles \$ 383,936.85 Inversion publica 3,443,125.95 para un total 16,324,555.90 y un resultado del Ejercicio(ahorro/desahorro) de \$ -1,957,314.56

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11) El patrimonio contribuido \$ 6,436,959.89 no presenta ninguna modificación respecto al ejercicio 2022 y respecto al patrimonio generado de ejercicios anteriores \$ 15,418,404.88 y patrimonio generado del ejercicio \$ 62,976,288.45 para un total Hacienda Pública / Patrimonio \$ 84,831,653.22

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12) Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del mes es de \$ 20,373,926.63 Efectivo y Equivalentes al Final del mes \$ 18,351,187.26 para una disminucion de flujo de efectivo de \$ 2,022,739.37

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13) Los ingresos presupuestales e Ingresos contables sin diferencia alguna \$ 156,913,420.31 en relación a egresos presupuestarios \$ 116,208,007.33 - egresos presupuestarios no contables \$ 29,535,070.93 + gastos contables no presupuestarios 4,227,257.69 Total gasto contable 90,900,194.09

Tesoro(a) Municipal

L.C. ARMANDO MIRANDA JIMENEZ



Municipio Chapa de Mota
Notas de Memoria
Del 1 al 30 de septiembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables: 7719 Programa nacional de recursos federales Existe un saldo de 12,311.86

Valores: Sin movimiento, no se tienen cuentas de orden de valores.

Emisión de Obligaciones: Sin movimiento, no existen cuentas de orden de obligaciones.

Avales y Garantías: No aplica no se tienen cuentas de orden de Avales y Garantías

Juicios: No aplica no se tienen cuentas de orden de Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No aplica no se tienen cuentas de orden para este concepto

Bienes en Concesión y en Comodato: No aplica no se tienen cuentas de orden por bienes en concesión

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MES ACTUAL | MES ANTERIOR |
|--------|------------------------------|----------------|----------------|
| 811 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 224,313,463.76 | 224,245,049.11 |
| 812 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 67,400,043.45 | 81,698,870.14 |
| 815 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 156,913,420.31 | 142,546,178.97 |

Cuentas de Egresos PRESUPUESTO DE EGRESOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MES ACTUAL | MES ANTERIOR |
|--------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 821 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 224,313,463.76 | 224,245,049.11 |
| 822 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 108,100,956.43 | 128,173,509.96 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 891,418.89 | 1,278,208.49 |
| 826 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 115,316,588.44 | 94,788,830.66 |

825

Tesorero(a) Municipal

 L.C. ARMANDO MIRANDA JIMÉNEZ



Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de septiembre de 2023

Introducción (1) El Estado de Situación Financiera, es el instrumento básico para proporcionar información financiera para la toma de decisiones, ya que en su contenido se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal y así en determinado momento solventar cualquier contingencia.

Panorama Económico (2) El panorama económico para el Municipio Chapa de Mota se espera tenga un incremento en la recaudación de ingresos propios y que a nivel estatal y federal sean de la misma forma

Autorización e Historia (3) Lo que hoy se conoce como Chapa de Mota, fue denominado Nñonthé (Sobre el cerro) por los primeros habitantes otomíes que llegaron hacia el 200 de nuestra era, también se conoce como Nñonthé que viene de nñoxú, cabeza; nthé, de nthéje, monte. Cabe aclarar que el idioma otomí es aglutinante y que se puede formar una palabra de dos o más, de ahí que entre los significados metafóricos de Nñonthé; se pueden mencionar dos: (Personas que hablan dentro del monte) y (Camino de montes).

La ubicación general del poblado fue sobre el cerro de las Ánimas cerca de la Cabecera Municipal. Este antiguo asentamiento fue conocido como Chiapa el Viejo.

El nombre de Chiapa viene del náhuatl: chin o chía (semilla para hacer agua fresca), atl, agua y pan sobre o en, es decir: "En el agua" o "Río de chía". Con este nombre se designa el lugar durante la expansión Mexica, hasta la llegada de los españoles. Después de la conquista de tenochtitlan, Chiapan fue dada en encomienda al capitán Jerónimo Ruiz de la Mota, quien prefirió cambiar la denominación de la población y en vez de Chiapan, le llamó Chiapa. Debido al prestigio de esta familia, durante toda la Colonia, al lugar se le conoció como Chiapa de Mota. En el México independiente se llamó San Miguel Chapa de Mota, finalmente quedó Chapa de Mota, como se le conoce actualmente. La erección del Municipio data del 24 febrero de 1824.

El municipio se localiza al noroeste del Estado de México, sus coordenadas son 99° 25' 13" y 99° 40' 15" mínima y máxima de longitud oeste; 19° 43' 57" y 19° 54' 15" mínima y máxima de latitud norte. La altura media es de 2,750 metros sobre el nivel del mar. Colinda al norte con los municipios de Jilotepec y Villa del Carbón, al sur con el municipio de Morelos, al este con Villa del Carbón y al oeste con Timilpan y Morelos.

La extensión territorial del municipio es de 289.49 kilómetros cuadrados y representa el 1.3% del territorio estatal.

La población de Chapa de Mota según fuente Inegi Censo 2020, asciende a 31,737.00 habitantes.

Organización y Objeto Social (4) Entidad Gubernamental Municipio Chapa de Mota.

Objeto Social: Entidad Pública

Principal Actividad: Administración Pública Municipal en General

Ejercicio Fiscal: 2023

Régimen Jurídico: Personas Morales con Fines no Lucrativos

Consideraciones Fiscales del Ente: retención de ISR sobre Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales Independientes, Cuotas y Aportaciones al ISSEMYM e Impuesto

Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

~~Bases de Preparación de los Estados Financieros (5) Los estados financieros se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad~~

Gubernamental y con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

Postulados básicos, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable

~~9.- Valuación~~
~~Principios de Contabilidad Significativas (6)~~

- Actualización: En cuanto a los activos la depreciación correspondiente para actualizar su valor, en relación a pasivos y hacienda pública/patrimonio y desconexión o reconexión inflacionaria.

- Los Bienes muebles e inmuebles, se registran originalmente a su costo de adquisición o a valor de avalúo.

- Provisiones: Se realizan las Provisiones con la finalidad de llevar un registro de deuda con los proveedores y contratistas.

- Reservas: no se cuenta con reservas.

~~Reclasificaciones: Se realizan las reclasificaciones correspondientes para corrección~~

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7) No se tiene activos o pasivos y posición en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo (8) Las tasas de depreciación del activo son las siguientes para vehículos 10%, Vehículos de seguridad pública y atención de urgencias 20%, equipo de cómputo 20%, mobiliario y equipo de oficina 3 %, Edificios 2 %, maquinaria 10 % y el resto 10 % el estado en el que se encuentran los activos es de bueno a regular y el método de depreciación es lineal

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9) Hasta el momento el Municipio Chapa de Mota no tiene contratos por este concepto.

Reporte de la Recaudación (10) En el mes los ingresos de gestión ascienden a \$985,793.24 que se integra por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11) La deuda tiene al fin de mes una disminución respecto al inicio de mes cierra con un saldo de 11,384,953.56 de deuda pública a corto plazo \$ 6,413,649.72 por sueldos y salarios por pagar 2022-2024, laudos, proveedores, contratistas, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, acreedores diversos por una demanda mercantil por 600,000.00 de Francisco Javier Mondragón Hernández mismo que disminuye por convenio y deuda pública a largo plazo 4,946,202.23 documentos por pagar a largo plazo Adeudo al Issemym 2,034,138.88 y crédito fefom financiero 2014 por 2,597,208.19 que son los rubros mas considerables.

Calificaciones Otorgadas (12) Fitch Ratings ratificó la calificación de largo plazo en escala nacional del municipio de Chapa de Mota en 'BB+(mex)'. La Perspectiva es Estable.

Proceso de Mejora (13) Con la finalidad de administrar los recursos públicos de manera responsable con eficacia, eficiencia y transparencia, para el fortalecimiento de los programas sociales de inversión en obras y el gasto corriente se llevaran a cabo las siguientes acciones.

- Fomentar el ahorro en base al presupuesto de los recursos autorizados 2023 a las dependencias y entidades públicas, en los capítulos 1000, 2000 y 3000.
- Apegarse al presupuesto anual.
- Restricción en traspasos del capítulo de Servicios Personales, así como renglones del gasto básico de operación, como combustibles, servicio telefónico, servicio de energía eléctrica, servicio de vigilancia, arrendamientos, entre otros.
- Traspasos presupuestales de partidas intransferibles sólo se autorizan cuando se justifica sean destinadas a los mismos programas y proyectos de acuerdo a la

Información por Segmentos (14) No se tiene segmentada la información financiera.

Eventos Posteriores al Cierre (15) A la fecha de este Informe no se tiene conocimiento de eventos que pudieran afectar la condición económica del Municipio Chapa de Mota.

Partes Relacionadas (16) No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17) "Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorero(a) Municipal

L.C. ARMANDO MIRANDA JIMENEZ

