



## CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EN EL MES DE SEPTIEMBRE SE REALIZARON LOS DEPOSITOS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO QUE ESTABAN PENDIENTES DE DEPOSITAR

##### BANCOS DE TESORERIA

EN ESTE RUBRO SE ENCUENTRAN REPRESENTADOS LOS RECURSOS PARA HACER FRENTE A LAS OBLIGACIONES DE PAGO DE NÓMINAS, PASIVOS, E IMPUESTOS, INTEGRADO DE LA SIGUIENTE MANERA.

| INSTITUCIÓN     | SALDO         |
|-----------------|---------------|
| BANCO BANAMEX   | 89,261.15     |
| BANORTE         | 310,263.80    |
| BANCO BANCOMER  | 17,270,345.72 |
| CI BANCO        | 50,000.00     |
| BANCO SANTANDER | 2,480,348.77  |
| MIFEL           | 44,401,429.23 |
| TOTAL           | 64,601,648.67 |

1\*

2\*

2\*

3\*

2\*

4\*

1\*.- ESTÁ INTEGRADO POR CUENTAS DE PROGRAMAS DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE NO HAN TENIDO MOVIMIENTOS DESDE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015. EL BANCO RETIRÓ LOS FONDOS; SE SOLICITÓ LA DEVOLUCIÓN POR MEDIO DE OFICIO PERO NO HAY RESPUESTA

2\*.- ESTÁN INTEGRADOS POR LOS RECURSOS PROPIOS DEL MUNICIPIO Y DE LOS PROGRAMAS ACTUALES DE APLICACIÓN DE FONDOS FEDERALES.

3\*.- SE UTILIZÓ SÓLO PARA REGISTRAR LA RECEPCIÓN DE PARTICIPACIONES QUE DESPUÉS SE TRASPASABAN A LAS OTRAS CUENTAS. A PARTIR DE ABRIL DE 2015, NO HA TENIDO MOVIMIENTOS

##### INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

NO APLICA

##### DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

EL SALDO REPRESENTA DERECHOS DE COBRO A FAVOR DEL MUNICIPIO POR UN IMPORTE DE \$ 616,705.03; Y SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA.

A) SUBSIDIO AL EMPLEO \$ 3 MIL, RECUPERABLE A TRAVÉS DE LA DECLARACIÓN DEL ISR POR RETENCIONES A LOS TRABAJADORES.

B) OTRAS CUENTAS POR COBRAR \$ 613 MIL, ANTICIPOS PARA GASTOS PENDIENTES DE COMPROBAR Y OTROS ADEUDOS; UNA PARTE IMPORTANTE VIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2006. LOS DEL EJERCICIO 2018 DEBERÁN REVISARSE Y EN SU CASO PROCURAR SU RECUPERACIÓN

##### ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO A CORTO PLAZO

EL SALDO DE \$ 3,960,845.31 REPRESENTA LAS RETENCIONES QUE EL GOBIERNO LE HACE AL MUNICIPIO A TRAVÉS DE LAS PARTICIPACIONES, POR CONCEPTO DE CUOTAS AL ISSEMYM; DERIVADO DE UN CONVENIO DE UNA DEUDA QUE SE TIENE POR PARTE DEL DIF Y EL ODAS

##### ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA A CORTO PLAZO

EL SALDO DE \$4,940,490.87, REPRESENTA LOS ANTICIPOS QUE SE HÁN DADO A LOS CONTRATISTAS ENCARGADOS DE REALIZAR LAS DIFERENTES OBRAS QUE SE LLEVAN A CABO EN EL MUNICIPIO Y QUE A LA FECHA NO SE HÁN CONCLUIDO; CONFORME SE ELABORAN LAS ACTAS DE ENTREGA DE OBRA Y SE PAGA A LOS CONTRATISTAS; SE APLICAN LOS SALDOS CORRESPONDIENTES. DURANTE DICIEMBRE SE APLICARON ANTICIPOS POR \$834,323.04



CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

SIN MOVIMIENTO

TERRENOS

EN EL SALDO DE LA CUENTA DE TERRENOS, EL PRINCIPAL MOVIMIENTO SE REFLEJÓ EN EL EJERCICIO 2014, Y FUÉ LA ADQUISICIÓN DEL TERRENO EN EL PARAJE LOMA DE GUADALUPE, PARA LA CONSTRUCCIÓN DE DOS ESCUELAS; EL CECYT 19 DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL Y EL TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DEL ESTADO DE MÉXICO. SE ENCUENTRA EN PROCESO DE DONACIÓN A DICHAS ESCUELAS; UNA VEZ CONCLUIDO EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO, SE DEBERÁ DAR DE BAJA CONFORME LO ESTABLECE LA LEY.

EDIFICIOS NO HABITACIONALES

ESTA CUENTA NO HA TENIDO MOVIMIENTO SIGNIFICATIVO EL SALDO REPRESENTA EL VALOR DEL INMUEBLE EN EL QUE SE ENCUENTRA EL PALACIO MUNICIPAL.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

EL SALDO DE \$158,956,050.32, REPRESENTA LOS PAGOS HECHOS A LAS DIFERENTES COMPAÑÍAS CONSTRUCTORAS QUE REALIZAN OBRAS EN EL MUNICIPIO, TALES COMO ESCUELAS, CALLES E INFRAESTRUCTURA, SE DAN DE BAJA DE ESTA CUENTA CON EL ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN, CON CARGO A LA CUENTA DE RESULTADOS.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

EL SALDO DE \$ 13,786,604.94 REPRESENTA EL COSTO DE LOS MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE CÓMPUTO, EQUIPO CONTRA INCENDIO; TODOS ESTÁN VALUADOS AL COSTO DE ADQUISICIÓN.

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

EL SALDO REPRESENTA EL COSTO DE LO BIENES ENTREGADOS AL ÁREA DE PROTECCIÓN CIVIL PARA LA ATENCIÓN DE LA CIUDADANÍA EN CASO DE QUE OCURRAN ACCIDENTES EN EL MUNICIPIO. SE ENCUENTRAN VALUADOS AL COSTO DE ADQUISICIÓN.

EQUIPO DE TRANSPORTE

EL SALDO INCLUYE TODOS LOS VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, VALUADOS A COSTO DE ADQUISICIÓN; AUTOS, CAMIONETAS Y MOTOCICLETAS, LA MAYORÍA DE VEHÍCULOS PERTENECEN A LAS DIRECCIONES DE SEGURIDAD PÚBLICA Y SERVICIOS PÚBLICOS. POR UN MONTO DE \$ 86,074,060.17

EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

EL SALDO INCLUYE ARMAMENTO, CHALECOS ANTI BALAS, CASCOS PROTECTORES, EQUIPO ANTIMOTINES; ASÍ COMO CÁMARAS DE VIDEO VIGILANCIA Y SU EQUIPO DE MANEJO: TODO VALUADO AL COSTO DE ADQUISICIÓN.

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

EL SALDO INCLUYE INVERSIONES EN MAQUINARIA DE CONSTRUCCIÓN Y EQUIPO DIVERSO, EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN, EQUIPO HIDRAULICO Y HERRAMIENTAS DE TRABAJO DE LAS ÁREAS DE SERVICIOS PÚBLICOS, OBRAS PÚBLICAS Y SEGURIDAD PÚBLICA; TODAS VALUADAS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN.

COLECCIONES , OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS

EN ESTA CUENTA SE MUESTRA EL VALOR DE LOS BUSTOS DE LOS PERSONAJES HISTÓRICOS QUE SE ENCUENTRAN EN LA SALA DE EXHIBICIÓN, A LA ENTRADA DEL PALACIO MUNICIPAL, ASÍ COMO LAS DOS ESTÁTUAS DE DON BENITO JUÁREZ; UBICADAS, UNA EN LA CARRETERA LOS REYES - TEXCOCO, Y LA OTRA EN LA PLAZA MUNICIPAL; VALUADOS A COSTO DE AQUISICIÓN.



CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

SU SALDO REPRESENTA EL DEPÓSITO EN GARANTÍA POR LA RENTA DE LA BODEGA DE AV. JUÁREZ. QUE NO SE RECUPERÓ AL HACER LA LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO

#### DEPRECIACIÓN:

EL CÁLCULO DE LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES; SE HACE POR EL METODO DE LÍNEA RECTA, APLICANDO LAS TAZAS PROPORCIONADAS EN LA CIRCULAR No 2 DEL 20 DE NOVIEMBRE DE 2015, DE LA CONTADURÍA GUBERNAMENTAL, A PARTIR DEL MES SIGUIENTE A LA FECHA DE ADQUISICIÓN

#### PASIVO

##### SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

REPRESENTA LAS OBLIGACIONES A CUBRIR POR CONCEPTO DE SUELDOS A TRABAJADORES; NORMALMENTE SE CUBREN EN LA MISMA QUINCENA O A MÁS TARDAR EN LA SIGUIENTE A LA CREACIÓN DE LA CUENTA POR PAGAR.

##### PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

DEL SALDO DE \$ 4,160,845.31, REPRESENTA LAS OBLIGACIONES, POR CONCEPTO DE LA ADQUISICIÓN, A CRÉDITO, DE BIENES Y SERVICIOS, QUE DEBIERON CUBRIRSE EN UN PLAZO NO MAYOR A TRES MESES, LO CUAL EN LA MAYOR PARTE NO SE CUMPLIÓ Y ES PROBABLE QUE YA NO SE PAGUEN. A MENOS QUE HAYA ALGUNA DEMANDA. APROXIMADAMENTE EL 56% SON CUENTAS ANTERIORES A 2013.

##### LOS MÁS REPRESENTATIVOS SON LOS SIGUIENTES:

| PROVEEDOR                                       | IMPORTE<br>(MILES) |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| COORDINACIÓN Y PRODUCCIÓN EDU CAR, S.A. DE C.V. | 41                 |
| JUANA ARACELI CERDA CARRILLO                    | 463                |
| GEOMATICA AVANZADA, S.A. DE C.V.                | 290                |
| CASSIDIAN MEXICO, S.A. DE C.V.                  | 77                 |
| BIMMER LOGISTICA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.      | 371                |
| LUMZA, S.A. DE C.V.                             | 156                |

##### PROVEEDORES CON SALDOS ANTERIORES A 2013

|                                               |       |
|-----------------------------------------------|-------|
| ABC DE MATERIALES, S.A DE C.V.                | 40    |
| LA VICENTINA, S.A. DE C.V.                    | 242   |
| SOLUCION Y ABASTO PARA CONSTRUIR, S.A DE C.V. | 1,254 |
| GRUPO DETONPROYECT, S.A. DE C.V.              | 136   |
| RESISTENCIAS SAN MARINO, S.A DE C.V.          | 160   |
| RESENDIZ SALDAÑA RUBEN                        | 280   |

##### OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

EL SALDO DE \$ 632,183.59, SE ENCUENTRA INTEGRADO PRINCIPALMENTE POR PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS, POR HABERLES HECHO PAGOS CERRADOS A MILES DE PESOS

##### PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA

NO APLICA



## CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### PRESTAMO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

EL SALDO DE \$ 75,680,792.17, ESTA INTEGRADO COMO SIGUE EN MILES DE PESOS:

A) CONVENIO DE CUOTAS Y APORTACIONES ISSEMYM DIF Y ODAS \$ 11,450, CON AMORTIZACIONES MENSUALES DE \$ 73 PARA UN TOTAL ANUAL DE \$ 876, A UN PLAZO DE 15 AÑOS

B) CRÉDITO DE BANOBRAS \$ 64,230, REESTRUCTURACIÓN DE CRÉDITO QUE SE TENÍA CON INTERACCIONES; A UN PLAZO DE 180 MESES Y AMORTIZACIÓN MENSUAL DE APROXIMADAMENTE \$ 433 PARA UN TOTAL DE \$ 5,200 POR AÑO.

#### INGRESOS DE GESTIÓN.

LOS MONTOS DE LOS RUBROS DE INGRESOS EN EL MES, SON COMO SIGUE;

| CONCEPTO DE INGRESO                                       | MONTO        |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| IMPUESTO PREDIAL                                          | \$23,439,404 |
| IMPUESTO SOBRE ADQUISICIÓN DE INMUEBLES                   | \$3,751,641  |
| MULTAS                                                    | \$280,439    |
| RECARGOS                                                  | \$728,880    |
| GASTOS DE EJECUCIÓN                                       | \$124,025    |
| ANUNCIOS PUBLICITARIOS                                    | \$796,502    |
| IMPUESTOS SOBRE DIVERSIONES JUEGOS ESPECTÁCULOS           | \$0          |
| CONTRIBUCIONES PARA OBRA PÚBLICA                          | \$6,213,739  |
| MÚLTAS                                                    | \$0          |
| RECARGOS                                                  | \$0          |
| GASTOS DE EJECUCIÓN                                       | \$0          |
| SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS                              | \$0          |
| POR USO DE VÍAS Y ÁREAS PÚBLICAS                          | \$2,364,361  |
| DE ESTACIONAMIENTO                                        | \$0          |
| DERECHOS DE REGISTRO CIVIL                                | \$997,547    |
| DERECHOS DE DESARROLLO URBANO Y OBRA PÚBLICA              | \$808,020    |
| SERVICIO PRESTADO POR AUTORIDADES FISCAL                  | \$1,058,369  |
| SERVICIO DE PANTEONES                                     | \$267,056    |
| SERVICIOS CATASTRO                                        | \$209,306    |
| LICENCIAS PARA LA VENTA DE BEBIDAS ALCOHOLICAS AL PÚBLICO | \$392,811    |
| ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES MUNICIPALES               | \$0          |
| IMPRESIÓN DE PAPEL ESPECIAL                               | \$345,925    |
| SANCIONES ADMINISTRATIVAS                                 | \$593,495    |
| USO O EXPLOTACION DE BIENES                               | \$121,810    |

a) NOTAS DE DESGLOSE

PARTICIPACIONES

| CONCEPTO DE                                                   | MONTO         |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>PARTICIPACIONES</b>                                        |               |
| FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES                              | \$102,588,513 |
| FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL                                    | \$14,038,041  |
| FONDO DE FISCALIZACIÓN                                        | \$9,947,106   |
| CORRESPONDIENTE AL IMP. ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS | \$1,798,608   |
| CORRESPONDIENTE AL IMP. SOBRE AUTOS NUEVOS                    | \$3,227,581   |
| CORRESPONDIENTE A LA TENENCIA Y USO DE VEHÍCULOS              | \$504         |
| CORRESPONDIENTE AL FONDO DE COMPENSACIÓN DEL ISAN             | \$733,805     |
| CORRESPONDIENTE A LA LEY FISCAL                               | \$4,153,191   |
| IMPUESTOS SOBRE TENENCIA DE AUTOMOTORES                       | \$3,391,070   |
| IMPUESTO SOBRE ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO USADOS                 | \$168,084     |
| IMPUESTOS SOBRE LOTERÍA RIFA SORTEOS Y JUEGOS                 | \$270,179     |
| SOBRE GASTOS DE INVERSIÓN SECTORIAL (GIS)                     | \$0           |
| FONDO ESTATAL DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL (FEFOM)            | \$10,440,173  |
| OTROS RECURSOS ESTATALES                                      | \$802,080     |
| I.S.R. EFECTIVAMENTE ENTERADO                                 | \$4,121,485   |
| VENTA BEBIDAS ALCOHOLICAS                                     | \$172,147     |

APORTACIONES

| CONCEPTO DE                                                     | MONTO        |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>APORTACIONES</b>                                             |              |
| FONDO DE APORTACIÓN PARA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL       | \$33,256,354 |
| FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS | \$98,571,147 |
| FASP                                                            | \$303,906    |
| FORTASEG                                                        | \$7,067,385  |
| REMANENTES RAMO 33 FISM                                         | \$0          |
| REMANENTES RAMO 33 FORTAMUN                                     | \$0          |
| DERIVADO DE RECURSOS ESTATALES                                  | \$5,455      |
| INTERESES DERIVADOS DE INGRESOS PROPIOS                         | \$0          |
| INTERESES DERIVADOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES                | \$0          |
| INTERESES DERIVADOS DEL FISM                                    | \$0          |
| INTERESES DERIVADOS DE FORTAMUNDF                               | \$0          |
| OTROS INGRESOS                                                  | \$140,127    |



CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

- 1.- EN LA CUENTA DE **SERVICIOS PERSONALES** SE INTEGRAN LOS GASTOS DE SUELDOS, PRIMAS VACACIONALES, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES DE TODO EL PERSONAL DEL MUNICIPIO.
- 2.- EN LAS CUENTAS DE **MATERIALES Y SUMINISTROS**, ASÍ COMO LAS DE **SERVICIOS GENERALES** SON SIGNIFICATIVOS DEL SALDO TOTAL LAS SIGUIENTES: **COMBUSTIBLE** POR EL CONSUMO DE GASOLINA Y DIESEL DE TODO EL PARQUE VEHICULAR DEL MUNICIPIO DESTACANDO EL DE LAS PATRULLAS Y PROTECCIÓN CIVIL; **MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA** DONDE SE REGISTRA EL CONSUMO DE PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA QUE SE UTILIZA EN EL AYUNTAMIENTO EN EL CUAL SE HAN APLICADO MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y DISCIPLINA PRESUPUESTARIA A FIN DE AHORRAR EN ESTA PARTIDA; **MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO** DONDE SE REGISTRA TODO EL GASTO DE MATERIAL PARA MANTENIMIENTO TANTO DEL EDIFICIO MUNICIPAL COMO DE MUNICIPIO EN GENERAL CONTEMPLANDO ALUMBRADO PÚBLICO; **PUBLICIDAD Y PROPAGANDA**, ENGLOBA TANTO LA PUBLICIDAD DE LOS EVENTOS DEL MUNICIPIO EN LONAS Y BARDAS, COMO LOS ARTÍCULOS EN LOS PERIÓDICOS PARA LA DIFUSIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO; **CEREMONIAS OFICIALES Y DE ORDEN SOCIAL** ESPECTÁCULOS Y EVENTOS CULTURALES DONDE SE INCLUYEN TODOS LOS GASTOS DE APOYOS MUSICALES Y LOGÍSTICA PARA EVENTOS O CEREMONIAS REALIZADAS POR EL MUNICIPIO; **GASTOS DE REPRESENTACIÓN**; DONDE SE ENGLOBAN TODOS LOS GASTOS QUE SE HACEN EN CUMPLIMIENTO DE JORNADAS DE TRABAJO CON EMPLEADOS DEL GOBIERNO MUNICIPAL, ESTATAL Y FEDERAL; **MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE** QUE ENGLOBAN TODOS LOS SERVICIOS AL PARQUE VEHICULAR DEL MUNICIPIO, EN ESPECIAL LOS VEHÍCULOS DE SEGURIDAD PÚBLICA Y PROTECCIÓN CIVIL; **SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS** EN LA QUE SE REGISTRA TODOS LOS PAGOS DE INTERESES DE LOS CRÉDITOS BANCARIOS, ASÍ COMO LAS COMISIONES DE LOS SERVICIOS BANCARIOS; **SERVICIO DE CLORACIÓN DEL AGUA** QUE REPRESENTA LOS PAGOS HECHOS PARA EL BUEN MANTENIMIENTO DEL AGUA POTABLE QUE SE DISTRIBUYE EN EL MUNICIPIO; **SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA** QUE REPRESENTA EL PAGO DE LA ENERGÍA UTILIZADA EN ALUMBRADO PÚBLICO Y OFICINAS DE ESTE MUNICIPIO; **SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD**, DONDE SE REGISTRA EL COSTO DE LAS EVALUACIONES QUE HACE EL CENTRO DE CONTROL DE CONFIANZA AL PERSONAL DE SEGURIDAD PÚBLICA.
- 3.- EN LA CUENTA DE **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**, SE MUESTRAN LAS PARTICIPACIONES AL DIF Y AL IMCUFIDE ASÍ COMO LOS APOYOS QUE SE OTORGAN; EN EFECTIVO Y EN ESPECIE, A LA COMUNIDAD DEL MUNICIPIO EN DIFERENTES ASPECTOS TANTO PERSONALES COMO A LAS ORGANIZACIONES RELIGIOSAS Y ESCUELAS, ASÍ COMO LA ENTREGA DE DESPENSAS DE PRODUCTOS BÁSICOS Y EL PAGO DE CONSERJES PARA ESCUELAS.
- 4.- **INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**. REPRESENTA LOS INTERESES PAGADOS POR EL CRÉDITO A LARGO PLAZO QUE SE TENIA CON BANCO INTERACCIONES, EL CUAL FUE REESTRUCTURADO A TRAVÉS DEL BANCO BANOBRAS CON MEJORES CONDICIONES.
- 5.- **INVERSIÓN PÚBLICA**; MUESTRA LOS GASTOS REALIZADOS PRINCIPALMENTE EN LA REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE VIALIDADES Y ALUMBRADO PÚBLICO, ASÍ COMO EN LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO EN EL SECTOR EDUCATIVO; CULTURA PARA EL BIENESTAR SOCIAL.
- 6.- **BIENES MUEBLES, NO INVENTARIABLES E INTANGIBLES**; REPRESENTA LA COMPRA DE ENSERES DE OFICINA Y OTROS BIENES QUE POR SU COSTO MENOR A LO ESTABLECIDO EN LA LEY NO SON INVENTARIABLES



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### b) NOTAS DE MEMORIA

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

##### CONTABLES:

NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

##### PRESUPUESTARIAS:

##### CUENTAS DE INGRESOS:

SE UTILIZAN COMO UN RECORDATORIO DE LOS INGRESOS QUE SE ESTIMA OBTENER EN EL EJERCICIO Y COMO UNA MEDIDA DEL CUMPLIMIENTO O INCUMPLIMIENTO DE TAL ESTIMACIÓN

##### CUENTAS DE EGRESOS

SE TIENEN COMO UNA MEDIDA DE CUMPLIMIENTO EN EL GASTO PRESUPUESTADO AL INICIO DEL PERÍODO; EN ELLAS SE PUEDE DETERMINAR SI EL GASTO SE VA EJERCICIENDO EN FORMA EFICAZ



CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### INTRODUCCION:

LA SITUACIÓN FINANCIERA QUE SE PRESENTA AL FINAL DEL PERÍODO REFLEJA LAS CONDICIONES ECONÓMICO- FINANCIERAS QUE SE PRESENTARON DURANTE LA REALIZACIÓN DE LAS OPERACIONES DEL MUNICIPIO, QUE PERMITIERON EL USO RAZONABLE DE LOS FONDOS OBTENIDOS TANTO DE LOS INGRESOS PROPIOS COMO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES. ASÍ MISMO, NO SE CONTEMPLAN POLÍTICAS QUE PUDIERAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES

#### PANORAMA ECONÓMICO

LAS CONDICIONES ECONÓMICO - FINANCIERAS QUE IMPERARON DURANTE EL PERÍODO, PERMITIERON AL MUNICIPIO REALIZAR LAS OBRAS PROYECTADAS, SIN ENFRENTAR APUROS ECONÓMICOS, PERO DANDO PRIORIDAD A LAS MÁS NECESARIAS. EL REFINANCIAMIENTO DEL CRÉDITO A LARGO PLAZO CON INTERACCIONES A TRAVÉS DE BANOBRAS, PERMITIÓ TENER UN MEJOR FLUJO DE EFECTIVO PARA REALIZAR LOS OBJETIVOS PLANTEADOS.

#### AUTORIZACION E HISTORIA

##### A) FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE.

EL POBLADO DE SAN VICENTE CHICOLOAPAN OBTIENE POR DECRETO LA CATEGORÍA DE VILLA DE CHICOLOAPAN DE JUÁREZ, EL 16 DE JULIO DE 1822, ANTES DE FIRMAR EL ACTA CONSTITUTIVA DE LA SOBERANÍA DEL ESTADO DE MÉXICO, SE CONVIERTE EN MUNICIPIO LIBRE. EN 1885 ES NOMBRADO COMO PRIMER PRESIDENTE DON JOSÉ ARCADIO SÁNCHEZ

##### B) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA.

EN UN PRINCIPIO EL MUNICIPIO ESTABA CONFORMADO POR GRANDES HACIENDAS, DESTACANDO LAS DE: SAN ISIDRO, HUATONGO, TALMIMILLOPAN Y COXTITLÁN. A PARTIR DE LOS AÑOS SETENTAS, SE FORMAN LAS COLONIAS, BARRIOS Y UNIDADES HABITACIONALES, QUE HOY CONFORMAN LA DIVISIÓN POLÍTICA POBLACIONAL

#### ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL

##### A) OBJETO SOCIAL.

EL OBJETO SOCIAL ES PRIMORDIALMENTE EL BIENESTAR DE LA COMUNIDAD, DOTANDOLA DE LA INFRAESTRUCTURA URBANA Y SERVICIOS NECESARIOS PARA UNA MEJOR CONVIVENCIA CADA DÍA

##### B) PRINCIPAL ACTIVIDAD.

LA PRINCIPAL ACTIVIDAD CONSISTE EN REALIZAR LAS OBRAS NECESARIAS PARA EL MEJOR FUNCIONAMIENTO DEL MUNICIPIO Y OTORGAR A LA POBLACION LOS SERVICIOS QUE LE PERMITAN UN MEJOR DESENVOLVIMIENTO EN SU VIDA DIARIA, ASÍ COMO BRINDAR LAS MEJORES CONDICIONES PARA DESARROLLAR LA ECONOMÍA DEL MUNICIPIO.

##### C) EJERCICIO FISCAL.

LOS EJERCICIOS FISCALES, COMO EN TODOS LOS MUNICIPIOS, POR LEY, SÓN DEL PRIMERO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE DICIEMBRE DE CADA AÑO

##### D) RÉGIMEN JURÍDICO.

EL MUNICIPIO COMO TAL, ESTÁ REGIDO POR LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; POR LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO Y LAS LEYES QUE DE ELLAS EMANEN; E INTERNAMENTE POR EL BANDO MUNICIPAL DE GOBIERNO

##### E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

EL MUNICIPIO ESTÁ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, Y A LA RETENCIÓN Y ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO (I.S.R.)

##### F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA.

PRESIDENTE MUNICIPAL  
SÍNDICO MUNICIPAL  
REGIDORES  
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO  
TESORERO MUNICIPAL  
CONTRALORÍA MUNICIPAL  
DIRECTORES Y JEFES DE ÁREA



CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO.

BANCO INVEX, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE

**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO, SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES

LA NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN EN LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ASÍ COMO LAS BASES DE MEDICIÓN PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ES LA DE COSTOS HISTÓRICOS

**C) POSTULADOS BÁSICOS.**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN CON BASE EN LOS ONCE POSTULADOS BASICOS DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

**E) PARA LAS ENTIDADES QUE POR PRIMERA VEZ ESTÉN IMPLEMENTANDO LA BASE DEVENGADO DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD, DEBERÁN:**

-REVELAR LAS NUEVAS POLÍTICAS DE RECONOCIMIENTO:  
POLÍTICAS DE CONAC  
PLAN DE IMPLEMENTACIÓN  
DE ACUERDO AL CONAC

REVELAR LOS CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS, LA CLASIFICACIÓN Y MEDICIÓN DE LAS MISMAS, ASÍ COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO AL CONAC

-PRESENTAR LOS ÚLTIMOS ESTADOS FINANCIEROS CON LA NORMATIVIDAD ANTERIORMENTE UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLÍTICAS PARA FINES DE COMPARACIÓN EN LA TRANSICIÓN A LA BASE DEVENGADO.

**POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

**ACTUALIZACIÓN:**

NO SE APLICA ACTUALIZACIÓN; TODOS LOS ACTIVOS ESTÁN VALUADOS A COSTO HISTÓRICO

**SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS.**

EL INVENTARIO QUE SE TIENE EN EL MUNICIPIO ES DE ARTÍCULOS PARA CONSUMO Y SE ENCUENTRA VALUADO A COSTO HISTÓRICO

**PROVISIONES : OBJETIVO DE SU CREACIÓN , MONTO Y PLAZO**

NO SE TIENEN PROVISIONES

**RESERVAS: OBJETIVO DE SU CREACIÓN , MONTO Y PLAZO**

NO SE TIENEN RESERVAS

**CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS:**

SE HACEN DE ACUERDO A LAS POLÍTICAS DEL CONAC

**RECLASIFICACIONES:**

DE ACUERDO A LAS POLÍTICAS DEL CONAC

**DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS:**

DE ACUERDO A LAS POLÍTICAS DEL CONAC





CHICOLAPAN DE JUAREZ 083

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS:

LA DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES SE CALCULA POR EL METODO DE LINEA RECTA, A PARTIR DEL MES SIGUIENTE A LA FECHA DE ADQUISICIÓN DEL BIEN; SE APLICAN LAS TAZAS PROPORCIONADAS EN LA CIRCULAR No 2 DEL 20 DE NOVIEMBRE DE 2015 DE LA CONTADURIA GUBERNAMENTAL

CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS:

NO APLICA

IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO:

NO SE CUENTA CON GASTOS DE DESARROLLO E INVESTIGACIÓN

OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS, ETC.:

NO APLICA

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS:

BANCO INVEX, S.A. , INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

LOS INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO DEL MES DE DICIEMBRE, SE DEBEN AL COBRO DE IMPUESTO PREDIAL POR UN TOTAL DE \$ 72,564.57; AL COBRO DE IMPUESTOS SOBRE ADQUISICIÓN DE INMUEBLES POR \$ 329,446.06; AL COBRO DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR \$ 1,328,968.24; AL COBRO DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR \$ 78,617.33; AL COBRO DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE POR \$ 1,512.00; Y AL COBRO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS POR \$ 35,677.46

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

LA INTEGRACIÓN DE LA DEUDA ES COMO SIGUE (MILES):

|                                                                     |           |        |  |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--|
| CRÉDITO A LARGO PLAZO CON BANOBRAS POR                              | \$ 70,525 |        |  |
| CRÉDITO A CORTO Y LARGO PLAZO CON PROVEEDORES, ACREEDORES E ISSEMYM | \$ 22,314 |        |  |
| TOTAL DE DEUDA                                                      | \$        | 92,839 |  |

INDICADORES

|                                               |        |          |
|-----------------------------------------------|--------|----------|
| DEUDA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018              | 92,839 | 5026.48% |
| INGRESOS PROPIOS TOTALES DE DICIEMBRE DE 2018 | 1,847  |          |

CALIFICACIONES OTORGADAS:

CALIFICADORA RH RATINGS, CALIFICACIÓN BBB, PARA LA REESTRUCTURACIÓN DEL CRÉDITO A LARGO PLAZO

PROCESO DE MEJORA:

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO

PROMOVER LA EFICACIA, EFICIENCIA Y ECONOMÍA DE LAS OPERACIONES, PROGRAMAS Y PROYECTOS

MEDIR LA EFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS, PREVENIR DESVIACIONES Y PROMOVER LA ADECUADA Y TRANSPARENTE APLICACIÓN DE LOS RECURSOS OBTENER Y GENERAR INFORMACIÓN VERÁZ, CONFIABLE Y OPORTUNA, MEDIANTE SISTEMAS DE INFORMACIÓN

PROPICIAR EL CUMPLIMIENTO DEL MARCO LEGAL Y NORMATIVO

SALVAGUARDAR, PRESERVAR Y MANTENER LOS RECURSOS PÚBLICOS

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE

INDICADORES DE DESEMPEÑO OSFEM.

METAS TRIMESTRALES



CHICOLOAPAN DE JUAREZ 083

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

c ) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

**INFORMACIÓN POR SEGMENTOS:**

SE ENTREGAN LOS INFORMES FINANCIEROS SEGMENTADOS, CUANDO ASI LO SOLICITA LA ASF

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:**

AL CIERRE DE DICIEMBRE DE 2018 NO SE TIENE RECONOCIDA LA DEUDA A LA COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD YA QUE NO SE CUENTA CON UN CONVENIO DE RECONOCIMIENTO DE DEUDA, LA CUAL PODRÍA AFECTAR SIGNIFICATIVAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SÓLO SE HIZO CONVENIO POR EL SUMINISTRO DE ENERGÍA AL POZO HUATONGO, DE DICIEMBRE DE 2016 A FEBRERO DE 2018; EL CUAL SE TERMINÓ DE PAGAR ESTE MES. APARTE DE ESO NO SE TIENE CONOCIMIENTO DE OTROS EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE, QUE PUDIERAN AFECTAR SIGNIFICATIVAMENTE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

**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 LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARÁMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

PRESIDENTE  
C.NANCY JAZMIN GOMEZ VARGAS

SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO  
C.ANTONIO CERVANTES ENRIQUEZ

TESORERO  
MAP.MANUEL ALEJANDRO MENDEZ PRADO