



MUNICIPIO DE CHIAUTLA
Notas a los Estados Financieros
Del 01 al 30 de Septiembre del 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del mes el saldo de la cuenta caja es de \$ 149,865.29 y esta integrada por \$26,403.45 que corresponden al saldo de caja que no fue entregado en el proceso de entrega recepción de la administración 2019-2021 y \$73821.84 corresponde a depósitos pendientes de caja que son depositados en el siguiente mes, por lo que hace a la cuenta fondo fijo tiene un saldo de \$50,000.00, con respecto a la cuenta de bancos representa un importe total en el mes de \$34,094,754.31 esta integrada por un saldo de \$183,082.67 que corresponden a tres cuentas bancarias de la administración 2019-2021 y \$33,911,671.64, que la integran siete cuentas de la administración actual.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

En la cuenta 1123 - 05 de deudores diversos presenta un saldo de \$ 11,537,775.53 esta integrada por; \$11,307,240.75 es el saldo integrado por los deudores de la administración 2019- 2021 y se encuentran en proceso de aclaración en el Órgano de Control Interno, como parte de las observaciones de entrega recepción; \$261.35 corresponden a crédito al salario 2022-2024 y, por lo que respecta a la cuenta 1131 anticipo a proveedores, tiene un saldo de \$2,968,534.91 este importe se viene arrastrando del ejercicio fiscal 2021, también forma parte del proceso de observaciones de entrega recepción, que se presentaron al Órgano de Control Interno para su aclaración.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

El Municipio de Chiautla no realiza ningún tipo de procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (7)

No se tiene registros contables relativos a las cuentas 1210 Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Los Bienes Inmuebles están integrados por la cuenta; 1231 Terrenos por \$29,247,901.00; 1233 Edificios no Habitacionales \$99,051,987.97; 1235 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público \$5,689,823.16 que procede de administraciones anteriores; 1236 Construcciones en proceso en bienes propios tiene un saldo de \$1,996,545.55, al cierre del ejercicio fiscal 2021, en el mes no se realizaron movimientos a estas cuentas, se tiene en proceso de aclaración como parte de las observaciones de entrega recepción.

Los Bienes Muebles están integrados por las cuentas; 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$1,204,484.93; 1243 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio por \$300,039.20; 1244 Vehículos y Equipo de Transporte por \$12,068,719.99; 1245 Equipo de Defensa y Seguridad por \$1,259,619.37; 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas por \$3,475,154.70; y 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por \$213,440.00, la depreciación se aplica en base al método y tasa que se establecen en el Código Fiscal de la Federación y las políticas de registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros (9)

No hay registros contables relativos a la cuenta 1280 Estimación por Pérdida o Deterioro de activos no Circulantes.

Otros Activos (10)

En la cuenta 1279 otros Activos Diferidos, se registró una retención por anticipado de ISSEMYM reflejados en la constancia de participaciones, y del SAT por un monto a favor del municipio de \$6,572,698.71

Pasivo (11)

Las cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días son las relacionadas a continuación por tratarse de adeudos históricos:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo es de \$1,023,116.81 del cual \$1,000,209.33 corresponde al saldo al 31 de diciembre de 2021, se encuentra en proceso de aclaración y forma parte de las observaciones de entrega recepción y los \$22,907.48 corresponden a personal de esta administración.

2112 Proveedores tiene un saldo de \$2,495,735.30 de este importe \$1,437,360.89 corresponden a la administración anterior, el importe de esta cuenta está en proceso de aclaración en la Contraloría Interna.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo tiene un saldo de 9,790,851.97, de los cuales \$9,500,420.56 son saldos históricos que están integrados conforme a lo siguiente \$5,689,822.96 que procede del ejercicio 2015 y \$3,810,597.60 corresponde al saldo del cierre del ejercicio 2021, de igual forma los saldos forman parte de las observaciones en proceso de aclaración ante el Órgano de Control Interno., así mismo los \$290,431.41 son provisiones en el mes por las obras realizadas.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$1,883,132.72 la mayor parte de este saldo corresponde a la omisión en el cumplimiento de obligaciones por declaraciones del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, del ejercicio 2019 al 2021, además hay subcuentas que presentan saldo contrario a su naturaleza, el importe forma parte de las observaciones de entrega recepción, al Órgano de Control Interno.

2119 Cuentas por pagar a Corto Plazo tiene un saldo de 25,109,733.42 entre los registros de este importe el más relevante es un saldo histórico a favor de CFE que se viene arrastrando de \$5,115,825.68 el saldo restante corresponde al registro de tres acreedores, en los que se detectan algunas inconsistencias, que se reportaron a la Contraloría Interna como parte de las observaciones de entrega-recepción, y \$20,101,792.00 corresponden a dos Créditos Firmes determinados por el SAT derivado de las omisiones en el pago de las declaraciones de ISR de los ejercicios fiscales 2019 y 2020.

2191 Ingresos por clasificar \$7,619.65 no se tiene identificado el movimiento registrado en la administración 2019-2021, este importe es parte de las observaciones de entrega-recepción para lo procedente.

2233 Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo \$6,743,726.48 este saldo corresponden a un crédito con BANOBRAS, que procede del ejercicio fiscal 2014, derivado del programa llamado Fefom Financiero o Fefom Especial, a un plazo de 15 años autorizado por la legislación local.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión(12)

Impuestos: durante este mes se tuvo una recaudación de impuestos de \$388,076.25 siendo la principal fuente de recaudación el impuesto predial

Derechos: en el mes la recaudación fue de \$174,060.53

Productos: en el mes se obtuvo una recaudación de \$6,430.22

Las participaciones y aportaciones están integradas por recursos presupuestales a través de transferencias que hace el Gobierno del Estado y la Federación realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Ayuntamiento, teniendo una recaudación bruta en el mes de \$12,569,167.60

Otros Ingresos y beneficios varios, se tuvo una recaudación en el mes de 77,539.00

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Los Gastos y Otras Pérdidas en el mes se integra por las siguientes partidas correspondientes a los gastos de funcionamiento y a las transferencias

Servicios personales \$2,948,266.94

Materiales y suministros \$387,121.67

Servicios Generales \$1,734,231.15

transferencias \$929,817.65

Intereses de la deuda \$63,934.74

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

El Municipio de Chiautla no tiene reconocidas modificaciones al patrimonio contribuido

Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 143,295,436.22

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

	Septiembre 22	Agosto 22
Efectivo en Bancos		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 34,244,619.60	\$ 30,998,824.46

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

se tiene el registro de las ADEFAS por parte de la administracion anterior y la cantidad de \$6,743,726.48 en la cuenta 9111 correspondiente al pago de capital del adeudo con BANOBRAS.


L. EN C. FILIBERTO NICOLAS JIMENEZ AYALA
TESORERO MUNICIPAL

