



MUNICIPIO DE CHIAUTLA
Notas a los Estados Financieros
Del 01 al 31 Marzo 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 \$ 202,427.85 de los cuales \$26,403.45 corresponden al saldo de caja que fue entregado y procede de la administración 2019-2021, y 176,024.40 corresponde a depósitos pendientes de caja que fueron depositados en el siguiente mes, por lo que respecta a las cuentas de bancos representa un importe en el mes de \$22,203,705.78 de los cuales \$183,082.67 corresponden a saldos de la administración 2019-2021, cabe mencionar que de estos algunos son de libre disposición y otros deberán reintegrarse y los 22,020,623.11 a la administración actual.

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

En la cuenta 1123 - 05 de deudores diversos tiene un saldo registrado de \$10,120,844.80 de los cuales \$10,013,004.67 proceden del 31 de diciembre de 2021, que corresponden a la administración 2019-2021, mismo que forman parte de las observaciones de entrega-recepción, las cuales se dio de conocimiento a la Contraloría Interna para lo procedente, con respecto a la diferencia de se realizó un registro por recargos y actualizaciones que se pagaron a la CONAGUA Y CAEM, por deuda no registrada del ejercicio fiscal anterior \$ 259.33 corresponden a crédito al salario, así mismo en la cuenta 1131 anticipo a proveedores, se tiene un registro al 31 de diciembre de 2021 un monto de \$2,968,534.91 de igual forma se realizaron las observaciones de este importe a la Contraloría Interna para lo conducente, así mismo en este mes se dio un anticipo a un proveedor por un monto de 44,588.08 del cual ya entregó materiales por un monto de 22,872.88, teniendo un saldo actual en la cuenta de \$2,990,250.11.

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 \$5,689,823.161; 1236 Construcciones en proceso en bienes propios cuenta con un saldo de la administración pasada de \$1,996,545.55, en el mes no se realizó movimiento los saldos proceden del 31 de diciembre de 2021, de la entrega-recepción.

Los Bienes Muebles están integrados por las cuentas; 1241 Mobiliario y Equipo de Administración por \$8,664,533.88; 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$865,274.97; 1243 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio por \$463,362.69; 1244 Vehículos y Equipo de Transporte por \$18,201,647.93; 1245 Equipo de Defensa y Seguridad por \$3,116,206.25; 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas por \$6,171,876.49; 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, en la revisión se detectaron algunas inconsistencias que fueron reportadas en las observaciones de entrega-recepción.

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 por un monto a favor del municipio de \$475,017.22

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 \$1,048,728.79, de estos \$1,000,209.33 corresponde al saldo al 31 de diciembre de 2021, que también forma parte de las observaciones de entrega recepción,

2112 Proveedores tiene un saldo de \$2,336,494.47, del cual \$1,437,360.69 al 31 de diciembre de 2021, así mismo en este importe se realizó el reconocimiento a la deuda con CADEM y CONAGUA por un monto de \$1,066,698.22 el pago que se genera de estas dependencias no se encontraba reconocido los cuales fueron deducidos de los Recursos FORTAMUNDF 2022, estas irregularidades se realizaron las observaciones a la contraloría interna para lo procedente, así mismo la diferencia entre estos radica en los pasivos a corto plazo que ha ido adquiriendo la administración actual.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo \$9,500,420.56 saldo al 31 de diciembre de 2021, de este importe la cantidad de \$5,689,822.96 procede de los registros del ejercicio 2015 lo que tendrá que ser depurado previo integración del expediente y \$3,810,597.60 corresponde al adeudo que dejó la administración 2019-2021, realizando las observaciones correspondientes a la contraloría interna para lo procedente.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$15,808,672.32 de este importe \$15,464,288.02 corresponden a movimientos registrados de la administración 2019-2021 el monto más relevante es el incumplimiento a las obligaciones fiscales al Servicio de Administración Tributaria por retenciones de ISR de nómina, se realizaron las observaciones correspondientes a la contraloría interna para lo procedente.

2119 Cuentas por pagar a Corto plazo tiene un saldo de \$6,168,615.42 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 para lo procedente.

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 \$7,000,387.27 este saldo corresponden a un crédito con BANOBRAS, que procede del ejercicio fiscal 2014, el cual es 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 \$1,227,793.09 siendo la principal fuente de recaudación el impuesto predial

Derechos: en el mes la recaudación fue de \$427,800.27

Productos: en el mes se obtuvo una recaudación de \$4,240.68

Aprovechamientos: en el mes se recaudó la cantidad de \$6,704.00

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 en el mes de \$9,831,754.15

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Los Gastos y Otras Pérdidas están integrados por las siguientes partidas correspondientes a los gastos de funcionamiento y a las transferencias

Servicios personales en el mes se erogó \$2,865,462.75

Materiales y suministros en el mes se erogó \$455,383.50

Servicios Generales en el mes se erogó \$780,006.28

transferencias, en el mes se erogó \$2,459,836.70

Intereses de la deuda por un monto de \$48,591.36

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 126,732,401.44

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

	Marzo 22	Febrero 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	\$22,406,133.63	\$18,558,033.99

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 administración anterior y la cantidad de \$7,000,387.27 en la cuenta 9111 correspondiente al pago de capital del adeudo con BANOBRAS.


L. EN C. FILIBERTO JIMENEZ AYALA
TESORERO MUNICIPAL

