



MUNICIPIO DE CHICOLOAPAN
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5) Se refleja un saldo de \$169,296.85 en la cuenta de caja, número 1111-1-1-1 caja, el cual viene registrado desde el ejercicio 2018, dichos saldos fueron observados dentro del periodo de Ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción; así como un monto de \$30,000.00 de 1111-2-1-3 fondo fijo de caja tesorería en la cuenta 1111-1-1-2, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2022 se cuenta con un saldo en la cuenta de Ingresos Propios del municipio por la cantidad de \$6,007,190.60, FISM 2022 \$1,218,046.59, FORTAMUN 2022, \$187,396.99, FEFOM 2022 438,553.76, respectivamente.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Los montos pendientes de cobro o por recuperar al 31 de diciembre 2022, de las cuentas 1123 \$779,359.59; 1131 \$500,634.68 y 1134 por el monto de \$2,651,297.41.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) Sin movimiento

Inversiones Financieras (6) Se tiene aperturada una cuenta en la que se puede invertir el dinero por un día, hasta el día 31 de diciembre con un saldo de \$19,101.97

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9), El saldo en la cuenta de Terrenos, al 31 de diciembre 2022, es por \$35,708,684.60; de Edificios Administrativos, por un saldo de \$12,249,559.51; Mobiliario y Equipo de Administración \$16,121,728.64

La depreciación se realiza mensualmente de acuerdo con a lo establecido con las políticas de registro señaladas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Vehículos	10% anual
Vehículos de seguridad pública y atención de urgencias	20% anual
Equipo de cómputo	20% anual
Mobiliario y equipo de oficina	3% anual
Edificios	2% anual
Maquinaria	10% anual
El resto	10% anual

Otros Activos (11) de la cuenta 1235 Construcciones en proceso se cuenta con un saldo de \$152,047,576.96 de obras que no fueron canceladas y que refieren a ejercicios 2018 y anteriores, fue observado dentro del periodo de ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción. Al 31 de diciembre de 2022 cuenta con el saldo final de **cero pesos**.

PASIVO (12) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, al 31 de diciembre del ejercicio 2022, cuenta con un saldo de \$ 5,645,005.63 mismo que está siendo depurado por esta Tesorería municipal; El Saldo de **PROVEEDORES**, es por un monto de \$2,906,715.81, proviene del ejercicio 2018 y anteriores, mismo que fue observado dentro del periodo de ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción y el monto de \$ son proveedores generados en el ejercicio 2019 - 2021 y 2022 que ya se han ido pagando con recursos propios FORTAMUN

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$1,086,095.94 es un saldo que se trae de administraciones pasadas mismo que fue observado dentro del periodo de ley que otorgan para hacer las observaciones correspondientes a la entrega recepción.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO es importante comentar que los impuestos de noviembre fueron cubiertos en diciembre 2022;

PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO, se tienen 2 deudas significativas por pagar a largo plazo:

a) Convenio de ISSMYM del ODAS por un monto de \$7,949.6 con amortizaciones mensuales de \$73,000 para un total anual de \$ 876,000 aproximadamente a un plazo de 15 años

B) Crédito de BANOBRAS \$56,390,913.50; con amortización de intereses más capital mensual de un monto aproximado de \$918,0000.00.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Se informa el monto total recaudado de los diversos ingresos del municipio al 31 de diciembre del 2022.

Impuestos sobre el patrimonio \$49,086,436.87

Derechos \$25,050,831.20

Productos \$4,670,948.04

Aprovechamientos \$503,114.00

Por lo anterior se precisa el esfuerzo recaudatorio del municipio, fortaleciendo su recaudación

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Participaciones y Aportaciones \$487,777,376.03

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Servicios personales \$ 165,727,095.86

Materiales y suministros \$144,650,240.56

Servicios generales \$89,240,673.83

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$51,021,892.38

Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$4,270,649.39

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones \$25,766,371.44

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Se presento un decremento en el Patrimonio (Hacienda pública) de \$145,769,633.38

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Origen \$570,451,929.68

Aplicación \$572,149,429.99

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

De la partida 3311, Accesorias asociadas a convenios o acuerdos, la diferencia por \$237,717.23, se deriva de el Pago a la Calificadora HR Ratings, descontada de las Participaciones Etatales, por lo que se registró dentro de las cuentas de Orden Presupuestal, sin afectar 5300.

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



TESORERO MUNICIPAL
MANUEL ALEJANDRO MÉNDEZ PRADO

CHICOLOAPAN
2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL