



CHAPULTEPEC 071

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)La información contable que se presenta, se elaboró con base en la normatividad aplicable en la materia, cuidando en todo momento la eficiencia de los recursos autorizados a este Ayuntamiento para el logro de los objetivos.

Panorama Económico (5)Se obtuvieron los recursos presupuestados para ejecutar los gastos programados y atender las necesidades de las áreas del Ayuntamiento, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos.

Autorización e Historia (6)En 1824, Calimaya se erigió como municipio y Chapultepec pasó a formar parte de esa municipalidad. Para 1849 San Miguel Chapultepec contaba con 1,109 habitantes, cifra que por muchos años se mantuvo estable; de ahí que en ocasiones se le identificara como "El pueblo de las mil almas". Posteriormente el 7 de Octubre de 1869 Chapultepec es reconocido como municipio.

De los acontecimientos que se dieron en la época revolucionaria, Chapultepec tuvo una participación activa, debido a la hospitalidad (forzosa) que se le daba a las fuerzas zapatistas.

Actualmente, la principal actividad del municipio es la agricultura y esto ha sido desde la época prehispánica, en la actualidad el 75% de la superficie del territorio se dedica al campo, en la que el principal cultivo es el maíz, haba, chicharo entre otros.

Organización y Objeto Social (7)Por ende su actividad radica en administrar los recursos de la Hacienda Pública Municipal, para dar cumplimiento a su objeto.

El municipio de Chapultepec es un órgano de gobierno con territorio, organización política y administrativa propia, y forma parte del Gobierno del Estado de México.

Fiscalmente es un contribuyente identificado como "Persona Moral sin fines de lucro"; sus obligaciones fiscales son principalmente calcular, retener y enterar el impuesto sobre la renta derivado del pago de sueldos y salarios, arrendamiento y servicios profesionales; informar sobre las retenciones y sobre los pagos realizados a terceros (DIOT).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)Los Estados Financieros han sido elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor a partir del 1° de enero de 2011 y emitida por el Consejo de Armonización Contable así como de las demás disposiciones legales aplicables. Se prepararon tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, sujetándose a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley determina.

La información presupuestaria y contable esta expresada en unidades monetarias sobre las transacciones que realizó el ente económico en el periodo correspondiente, representado en los reportes, informes, estados y notas que expresan la situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio.

El ente económico mantiene un registro histórico y detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diarios, mayor e inventarios y balance.

La contabilidad contiene registros auxiliares que muestran los avances presupuestarios y contables que permiten realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros

Políticas de Contabilidad Significativas (9)No hubo correcciones significativas durante el año.

Reporte Analítico del Activo (10)Muchos de los activos con que cuenta la administración ya no son funcionales; por lo que se tiene planeado actualizarlo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)El municipio a la fecha no participa el algún fideicomiso, mandato o contrato análogo.

Reporte de la Recaudación (12)Actualmente el municipio se encuentra adherido al convenio de recaudación del Gobierno del Estado de México, por lo que se espera que la misma pueda incrementarse.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)El municipio no ha contratado deuda con el Sistema Financiero; solo cuenta con pasivos a corto y largo plazo.

Calificaciones Otorgadas (14)No se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia

Proceso de Mejora (15) Las principales políticas de control interno son los lineamientos de control administrativo y financiero así como el reglamento interior de trabajo de los servidores públicos.

Información por Segmentos (16) No hubo información de esta índole.

Eventos Posteriores al Cierre (17) No hubo eventos posteriores al cierre.



CHAPULTEPEC 071

Notas a los Estados Financieros

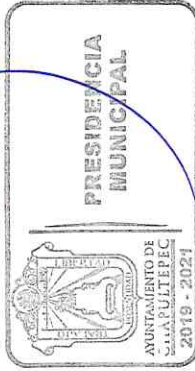
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Partes Relacionadas (18) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
M. EN D. LAURA AMALIA GONZALEZ MARTINEZ



SINDICO
C. RENE CORTES TORRES



SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
L. EN D. RUBEN MUCIENTES ALMARAZ



TESORERO
M. EN A.P. OFELIA MORA RESENDIZ





Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) \$10,287,216.22 el saldo de los ingresos en caja y Bancos al último día del mes suficiente para cubrir los compromisos pendientes del organismo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Se tiene un saldo de \$8,095.75 por recibir de multas federales, un saldo deudor de Bonifacio Juan Gonzalez Cortés por \$30,742.00 por cobrar y pago anticipado a ISSEMYM por \$7,739.87, todos de la administración anterior.

Se tiene un saldo de \$125,169.69 de anticipo a 4 proveedores todos ellos de administraciones pasadas.

Hay un saldo de \$524,087.34 de cuotas ISSEMYM que se descontarán de participaciones.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Existe un saldo de \$4,561,985.76 de unidad deportiva en colonia El campesino de una obra inconclusa esto de administraciones anteriores.

Inversiones Financieras (7) No hay inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Existe un saldo de \$3,887,005.23 de 3 obras en proceso esto de administraciones anteriores que no han sido depuradas, se adquirieron bienes por

\$2,729,537.59 durante 2019.

Estimaciones y Deterioros (9) No se llevaron a cabo estimaciones y/o deterioros .

Otros Activos (10) NO APLICA.

Pasivo (11)

Se cuenta al final del mes con un importe de \$5,527,941.36 los cuales se clasifican de la siguiente forma:

2111 Servicios personales por pagar a corto plazo \$26,314.14 Es el saldo de sueldos por pagar de esta administración.

2112 Proveedores \$1,174,408.37 es el saldo de proveedores por pagar de esta administración.

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$1,506,880.98 Saldo de \$1,505,335.12 de ISR por pagar, \$1,545.86 de cuotas sindicales por pagar, todos ellos de la administración actual.

2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo \$40,856.34 Es el saldo de acreedores diversos de administraciones anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Impuestos: \$178,294.34 corresponde a los ingresos por impuesto predial.

Contribuciones de mejoras: \$0.00 ingresos por obras públicas.

Derechos: \$298,944.98 ingresos por derechos de agua, registro civil, panteones, catastro, obras publicas, recargos de servicio de agua.

Aprovechamientos de tipo corriente: \$0.00 ingresos por sanciones administrativas.

Participaciones y aportaciones: \$5,523,782.20 el 100% de este ingreso es de Participaciones federales y programas estatales como FEFOM,FASP y Aportaciones federales como FORTAMUN y FISM.



CHAPULTEPEC 071

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

A) Notas de Desglose

4311-01-01-01 Ingresos Financieros: \$135,235.02 Ingresos por rendimientos en cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Se ejerció un total de \$86,939,115.21 con una variación positiva de \$4,720,513.79 al mes de Diciembre.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

Se afectó la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por devolución de ingresos de programas federales.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

Hubo un aumento en el flujo de efectivo en parte debido a la buena recaudación en los primeros meses del año y a las campañas de regularización a lo largo del año.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Las diferencias se presentaron el los rubros como sigue:

Ingresos de Gestión

4390 OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$3,914,947.51 REMANTE DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

Egresos:

5000 Bienes muebles e inmuebles \$2,719,734.23 Adquisición de 3 desbrozadora, escalera, sierra eléctrica, un motobomba de agua, una figura de chapulín, 3 computadoras, 1 camion, 1 cuatrimoto.

6000 Inversión Pública \$10,145,305.65 3 obras en proceso.

9000 Deuda Publica \$2,628,743.68 Adeudos del ejercicio anterior pagados en 2019.

Egresos extraordinarios \$277,914.31 Depreciaciones de bienes muebles.

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

PRESIDENTE MUNICIPAL

M. EN D. LAURA AMALIA GONZÁLEZ MARTÍNEZ



SINDICO

C/ RENÉ CORTÉS TORRES



SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO

L. EN D. RUBÉN MUCIENTES ALMARAZ



TESORERO

M. EN A. P. OFELIA MORA RESENDIZ





CHAPULTEPEC 071

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Emisión de obligaciones: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Avales y Garantías: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Juicios: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Bienes en concesión y en comodato: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: No se ocuparon cuentas de orden en 2019.

Cuentas de Egresos: \$277,914.31 saldo de depreciaciones de bienes muebles.

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
M. EN D. LAURA AMALIA GONZALEZ MARTÍNEZ

SINDICO
C. RENÉ CORTÉS TORRES

SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
L. EN D. RUBÉN MUCIENTES ALMARAZ

TESORERO
M. EN A. P. OFELIA MORA
RESÉNDIZ

