



MUNICIPIO CHAPA DE MOTA (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2021 (2)

A) Notas de Desglose: Consiste en precisar el origen de los principales importes o variaciones de las cuentas que integran la situación financiera de la entidad Municipal

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) Su saldo representa la disponibilidad de recursos en efectivo y cuentas bancarias; de las inversiones financieras por tipo y monto, clasificación a corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses. Efectivo: Al cierre del ejercicio 2021 en este rubro existe un saldo de \$ 0.00 de Tesorería, Dirección de Desarrollo Económico y Registro Civil de San Felipe Coamango el cual por ser término de administración el ingreso fue depositado en la cuenta correspondiente. Existe saldo en cheques de caja por 4,254,065.15 de Recursos Propios, Participaciones Federales 2021, Pad 2021, Fismdf 2021 y Fortamundf 2021. El saldo en bancos es de 57,117.35 en la institución de Banamex cabe señalar que estas cuentas se encuentran bloqueadas por demandas por laudos laborales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) En relación a derechos a recibir Efectivo y Equivalentes existe un saldo de \$ 637,661.24 el cual se integra por Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo y en Bienes y Servicios a recibir el saldo es de \$ 920,816.16 que se integra de anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo, anticipo a proveedores por adquisición de bienes muebles e inmuebles a corto plazo y anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No aplica para este Ente Público ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de Bienes.

Inversiones Financieras (6) No aplica para este Ente Público ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de Bienes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Al cierre del mes el saldo en Bienes Muebles asciende a 36,806,476.47 la depreciación de este periodo es de \$ 343,088.66 el método de depreciación es lineal y las tasas para vehículos 10%, Vehículos de seguridad pública y atención de urgencias 20%, equipo de cómputo 20%, mobiliario y equipo de oficina 3 %, Edificios 2 %, maquinaria 10 % y el resto 10 % el estado en el que se encuentran los activos es de bueno a regular. El saldo en Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso es de \$ 17,226,967.64 el cual se compone de Terrenos, Edificios no habitacionales y construcciones en proceso en bienes de dominio público.

Estimaciones y Deterioros (8) No se ha realizado ningún criterio para la estimación de cuentas incobrables, de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos (9) El saldo de Activo Circulante es de \$ 5,869,659.90 el rubro más importante del activo circulante son las inversiones financieras a corto plazo, efectivo, bancos y deudores diversos, Activo no Circulante \$ 32,303,655.01 integrado por terrenos, edificios no habitacionales, construcciones en proceso en bienes de dominio público y bienes muebles. Para un total de Activo de \$ 38,173,314.91

Pasivo (10) Pasivo Circulante al cierre del ejercicio muestra un saldo de \$ 25,992,642.47 integrado por servicios personales por pagar a corto plazo \$2,385,895.49 Sueldos y salarios por pagar 2019-2021 y Laudos, Proveedores por pagar a corto plazo (proveedores 2019-2021) \$ 594,297.69 contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo (contratistas 2021) \$ 564,727.06 retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 4,739,964.02 y otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 17,706,229.38 en lo que respecta a Pasivo no Circulante con saldo de \$ 7,238,988.45 para un total de Pasivo de 33,231,630.92

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Se integra por el total de ingresos recaudados en el ejercicio 2021 el ingreso acumulado asciende a 16,157,478.00 integrado por impuestos lo más significativo, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Se integra de Participaciones Federales \$ 69,852,861.41 FISMDF 2021 \$ 23,941,188.00 FORTAMUNDF 2021 \$ 22,453,077.24 FASP \$ 1,032,587.00 PAD \$ 65,000.00.00 y fondos distintos de aportaciones \$ 1,652,524.12 para un total de 204,906,012.04

Otros Ingresos y Beneficios (13) No hubo ingresos por este concepto.

Gastos y Otras Pérdidas (14) Gastos de Funcionamiento \$ 90,101,051.73 el cual se integra de servicios personales \$ 59,806,251.98 materiales y suministros \$ 13,408,361.25 servicios generales 16,886,438.50 transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas \$ 17,208,171.64 integrado de subsidios y subvenciones \$ 14,509,342.22 y ayudas sociales \$ 2,698,829.42 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública \$ 296,294.81 que corresponden a intereses de la deuda pública, otros gastos y pérdidas extraordinarias integrada de depreciación de bienes inmuebles \$ 3,912,127.84 Inversión Pública \$ 111,338,652.22 Bienes muebles e Intangibles 512,088.06 para un total de \$ 223,368,386.30 y un resultado del Ejercicio (ahorro/deshorro) de \$ - 95,183,512.83 originados por el cierre financiero de obras y que se han ejercido conforme a las disposiciones de disciplina presupuestaria.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) El patrimonio contribuido \$ 6,436,959.89 no presenta ninguna modificación respecto al ejercicio 2020 y respecto al patrimonio generado de ejercicios anteriores \$ 809,620.36 y patrimonio generado del ejercicio \$ -2,304,896.26 para un total de \$ 4,941,683.99

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año \$ 1,565,372.88, Efectivo y Equivalentes al cierre de año \$ 4,311,182.50

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos presupuestales e Ingresos contables sin diferencia alguna \$ 221,063,490.04 en relación a egresos presupuestarios \$ 225,933,032.46 - egresos presupuestarios no contables \$ 118,261,262.98 + gastos contables no presupuestarios 111,850,740.28 Total gasto contable 219,522,509.76

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

Profr. Aniceto Pastor Cruz García
PRESIDENTE MUNICIPAL



L.C. Armando Miranda Jiménez
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO CHAPA DE MOTA (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2021 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables: 7719 12,311.86

Valores: No aplica no se tienen cuentas de orden de Valores

Emisión de obligaciones: No aplica no se tienen cuentas de orden de Obligaciones

Avalés y Garantías: No aplica no se tienen cuentas de orden de Avalés y Garantías

Juicios: Se tienen registradas cuentas por laudos laborales

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No aplica no se tienen cuentas de orden para este concepto

Bienes en concesión y en comodato: No aplica no se tienen cuentas de orden por bienes en concesión

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: LEY DE INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	233,410,276.06	231,319,746.86
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	12,346,786.02	20,385,417.38
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	221,063,490.04	210,934,329.48

Cuentas de Egresos: 82 PRESUPUESTO DE EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	233,410,276.06	231,319,746.86
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8,461,280.10	83,797,753.82
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	960,601.52	3,717,344.12
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	224,972,430.94	144,798,682.42

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




 Profr. Aniceto Pastor Cruz García
 PRESIDENTE MUNICIPAL




 L.C. Armando Miranda Jiménez
 TESORERO MUNICIPAL



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El Estado de Situación financiera constituye el instrumento idóneo para proporcionar información para la toma de decisiones ya que su contenido revela las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

Panorama Económico y Financiero(4) los ingresos recaudados provienen predominantemente de transferencia estatales y federales y en menor escala de recursos propios.

Autorización e Historia (5) Lo que hoy se conoce como Chapa de Mota, fue denominado Nñonthe ("Sobre el cerro"), por los primeros pobladores otomíes que llegaron hacia el 200 de nuestra era, también se conoce como Nñonthe que viene de nñoxú, cabeza; nthe, de ntheje, monte. Cabe recordar que el idioma otomí es aglutinante y que se puede formar una palabra de dos o más, de ahí que entre los significados metafóricos de Nñonthe; se pueden mencionar dos: "Personas que hablan dentro del monte" y "Camino de montes".

La ubicación general del poblado fue sobre el cerro de las Ánimas cerca de la Cabecera Municipal. Este primitivo asentamiento fue conocido como "Chiapa el Viejo"

El nombre de Chiapa viene del náhuatl: chin o chía (semilla para hacer agua fresca), atl, agua y pan sobre o en, es decir: "En el agua" o "Río de chía". Con este nombre se designa el lugar durante la expansión Mexica, hasta la llegada de los españoles. Después de la conquista de tenochtitlan, Chiapan fue dada en encomienda al capitán Jerónimo Ruiz de la Mota, quien prefirió cambiar la denominación de la población y en vez de Chiapan, le llamó Chiapa. Debido al prestigio de esta familia, durante toda la Colonia, al lugar se le conoció como Chiapa de Mota. En el México independiente se llamó San Miguel Chapa de Mota, finalmente quedó Chapa de Mota, como se le conoce actualmente. La erección del Municipio data de febrero 24 de 1824.

El municipio se localiza al noroeste del Estado de México, sus coordenadas son 99° 25' 13" y 99° 40' 15" mínima y máxima de longitud oeste; 19° 43' 57" y 19° 54' 15" mínima y máxima de latitud norte. La altura media es de 2,750 metros sobre el nivel del mar. Colinda al norte con los municipios de Jilotepec y Villa del Carbón, al sur con el municipio de Morelos, al este con Villa del Carbón y al oeste con Tlamilpan y Morelos.

La extensión territorial del municipio es de 289.49 kilómetros cuadrados y representa el 1.3% del territorio estatal.

La población de Chapa de Mota según fuente Inegi censo 2020, asciende a 31,737 habitantes.

Organización y Objeto Social (6) Objeto Social: Entidad Pública

Principal Actividad: Administración Pública

Ejercicio Fiscal: 2021

Régimen Jurídico: Persona Moral sin fines de lucro

Consideraciones Fiscales del Ente: retención de ISR sobre Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales Independientes, Cuotas y Aportaciones al ISSEMYM e Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Los estados financieros y presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables. Los Postulados Básicos de Contabilidad.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

- Los Bienes

muebles e inmuebles, se registran originalmente a su costo de adquisición o a valor de avalúo

-Actualización: No se utiliza ningún método para actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, tampoco de la desconexión o reconexión inflacionaria.

-Provisiones: Se realizan las Provisiones con la finalidad de llevar un registro de deuda con los proveedores y contratistas.

-Reservas: no se cuenta con reservas.

-Reclasificaciones: Si se realizan las reclasificaciones correspondientes.

-Depuración y cancelación de Saldos: En cuanto a depuración y cancelación de saldos si se llevan a cabo.

Reporte Analítico del Activo (9) Todos los activos fijos tienen vida útil; y los porcentajes de depreciación aplicados son los señalados en la Política de Registro, rubro: "Depreciaciones", del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Durante el ejercicio fiscal 2021, no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación.

- Vehículos 10%

Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%

Equipo de Computo 20%

Mobiliario y Equipo de Oficina 3%

Edificios 2%

Maquinaria 10%

El Resto 10%

DEPRECIACION

EJERCICIO 2021 3,912,127.84

DEPRECIACION ACUMULADA 21,741,856.29

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Durante el ejercicio 2021 el Municipio Chapa de Mota no contrato actividades por este concepto.

Reporte de la Recaudación (11) En el ejercicio 2021 el ingreso acumulado asciende a 16,157,478.00 integrado por impuestos lo más significativo, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Existe el crédito vigente para inversión pública aplicados en obra pública con BANOBRAS al amparo del decreto 77 publicado en la gaceta de gobierno de fecha 30 de abril de 2013, el cual fue contratado en las mejores condiciones del mercado en cuanto a interés, capital y pagos. La fuente de financiamiento que corresponde a dicho créditos es: el ramo 28 FEFOM con saldo al 31 de Diciembre de 2021 de 4,434,896.49 y adeudo con Issemym con saldo al cierre del Ejercicio de 2021 por la cantidad de 2,685,752.80 que son los rubros más significativos.

Calificaciones Otorgadas (13) Fitch Ratings otorga la Calificación de Crédito AAA (Mex) vra".

Proceso de Mejora (14) Con la finalidad de administrar los recursos públicos con eficacia, eficiencia, honradez y transparencia y del fortalecimiento de los programas sociales de inversión en obras y acciones que benefician a un mayor número de ciudadanos mediante la aplicación de medidas de austeridad del gasto corriente y de inversión:

- Fomentar el ahorro presupuestario de los recursos autorizados 2021 a las dependencias y entidades públicas, en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000.

- Reducción en la dotación de combustibles y lubricantes al parque vehicular.

- Restricción en trasposos del capítulo de Servicios Personales, así como renglones del gasto básico de operación, como combustibles, servicio telefónico, servicio de energía eléctrica, servicio de vigilancia, arrendamientos, entre otros.

- Trasposos presupuestales de partidas intransferibles sólo se autorizan cuando se justifica sean destinadas a los mismos programas y proyectos de acuerdo a la metodología y del Código Financiero del Estado de México y Municipios.

Información por Segmentos (15) El Municipio Chapa de Mota no tiene segmentada su información financiera

Eventos Posteriores al Cierre (16) A la fecha de este Informe no se han registrado eventos que pudieran afectar la condición económica del Municipio Chapa de Mota, cabe señalar que existen demandas por laudos y que si pueden afectar en lo sucesivo.

Partes Relacionadas (17) El Municipio de Chapa de Mota no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

000043

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




Profr. Aniceto Pastor Cruz Garcia
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.C. Armando Miranda Jimenez
TESORERO MUNICIPAL

