



Municipio Chapa de Mota 033 (2)

Notas a los Estados Financieros

Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

000021

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (4):** Al cierre del ejercicio 2019, en la cuenta 1111 efectivo \$ 3,598.00 que corresponde al ingreso del mes de Diciembre mismo que sera depositado el siguiente día hábil y saldo en la cuenta 1112 bancos por la cantidad de \$6,654.91 de contratos bancarios de Banamex y Banorte de diferentes programas

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5):** En la cuenta 1121 Inversiones Financieras a corto plazo cierra con un saldo de \$ 6,597,533.77 de inversiones al día de diferentes cuentas de la administración y la cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo el saldo de \$ 1,287,948.86 por gastos a comprobar del programa fefom 2019 (penalización amortización de capital). En la cuenta 1131 Anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo el saldo es de \$109,859.08 en la cuenta 1132 anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo \$1,156.93 y la cuenta 1134 anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo \$ 656,806.37

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6):** En lo que respecta a esta partida el ente (Municipio Chapa de Mota) no aplica ya que no adquiere bienes para transformación ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes y en cuanto a bienes de consumo no hay en existencia al cierre del ejercicio.

**Inversiones Financieras (7):** En la cuenta 121 Inversiones Financieras a largo plazo existe un saldo de \$ 12,067.19 mismo que no corresponde a esta administración.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8):** En la cuenta 124 Bienes Muebles cierra con un saldo de \$ 30,912,488.45 que se compone de Mobiliario y Equipo de Administración \$5,267,052.40 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 39,392.00, Equipo de Transporte \$16,927,111.58, Equipo de Defensa y Seguridad \$ 1,650,079.30, Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$ 7,018,851.17 y Activos Biológicos \$ 10,000.00, el monto de depreciación del Ejercicio asciende a la cantidad de \$ 4,142,941.03 En cuanto a la depreciación se calculara en línea recta y de acuerdo a los porcentajes establecidos en el manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias entidades públicas del gobierno y municipios del estado de México: 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% y El resto 10% anual.

**Estimaciones y Deterioros (9):** En el Ejercicio 2019 no se realizarón estimaciones de cuentas incobrables, inventarios deterioro de activos biológicos o cualquier otra que aplique.

**Otros Activos (10):** En esta partida no hubo movimientos en el ejercicio 2019.

**Pasivo (11):** En la cuenta 211 Cuentas por pagar a Corto Plazo cierra con un saldo de \$ 30,139,130.90 que se compone de 2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo \$ 4,071,086.37, 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo \$ 3,841,524.31 que en su mayoría corresponden a ejercicios anteriores, 2113 Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo \$ 2,605,615.66, 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$ 4,376,847.22 y 2119 Otras cuentas por pagar a corto Plazo \$ 15,244,057.34, en la cuenta 219 Otros Pasivos a Corto Plazo se compone de Ingresos por clasificar por la cantidad de 1,528.81, en la cuenta 222 Documentos por Pagar a Largo Plazo se compone de 2221 Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo \$ 10,432,488.21.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (12):** En este concepto cierra con un saldo de \$ 9,560,975.54 que se integra de Impuestos \$ 6,291,168.89, Contribuciones de Mejoras \$6,300.00, Derechos \$ 1,885,675.97, Productos de Tipo Corriente \$ 1,039,967.68 y Aprovechamientos Tipo Corriente \$ 337,863.00

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13):** En relación a las Participaciones y Aportaciones cierra con un saldo de 160,830,304.87 de los diferentes programas.

**Otros Ingresos y Beneficios (14):** Cierra con un saldo de 1,168,886.97 por Ingresos Financieros y Otros Ingresos y Beneficios Varios \$.80 para un total de \$ 1,168,887.77

**Gastos y Otras Pérdidas (15):** Al cierre del Ejercicio en Gastos de Funcionamiento muestra las siguientes cifras Servicios Personales 51,946,973.76, Materiales y Suministros \$11,247,273.60 y Servicios Generales \$21,838,487.09 para un total de 85,032,714.45 en relacion a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se compone de Subsidios y Subvenciones \$ 9,509,727.02 y Ayudas Sociales \$ 1,447,382.37 para un total de 10,957,109.39, en lo que se refiere a intereses, comisiones y otros gastos de deuda publica se integra de Intereses de la deuda Publica \$ 882,822.96, referente a Otros gastos y pérdidas extraordinarias de integra de depreciación Acumulada de Infraestructura \$ -112,208.18 y Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles \$ 4,142,941.03 para un total de 4,030,732.85, Inversion Publica se integra por Obra publica en bienes de dominio publico \$ 19,395,793.02, Bienes Muebles e Intangibles se integra por Mobiliario y Equipo de Administración \$ 200,737.45 Maquinaria, otros equipos y Herramientas \$ 689,114.43 y Activos Intangibles \$ 1,498.00 para un total de \$ 891,349.88

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16):** La hacienda pública/patrimonio contribuido \$ 6,436,959.89, Hacienda Pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores \$ 39,922,398.07, Hacienda Pública/patrimonio generado del ejercicio anterior \$ 17,281,117.93 total \$ 63,640,475.89.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)** Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio 2019 \$ 12,670,964.87 Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio 2019 90,252.,91



Municipio Chapa de Mota 033 (2)  
 Notas a los Estados Financieros  
 Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción (4)** La contabilidad Gubernamental se ha constituido en el mecanismo idóneo para ejercer el control de las actividades económicas realizadas por los entes gubernamentales, ya que es el instrumento básico para ordenar, analizar y registrar las operaciones de las dependencias y entidades públicas. Es por ello, que la contabilidad gubernamental proporciona información contable y presupuestal veraz, confiable y oportuna para la toma de decisiones.

**Panorama Económico y Financiero (5)** El Municipio de Chapa de Mota elabora su Presupuesto y ejerce el gasto correspondiente con estricto apego a las necesidades del mismo y a los criterios de disciplina, ahorro, austeridad, eficiencia, regulación presupuestaria y transparencia. Programa su gasto de manera que contribuya a mantener su estabilidad y equilibrio financiero a mediano y largo plazo con base en las necesidades y requerimientos prioritarios del Municipio.

**Autorización e Historia (6)** Lo que hoy se conoce como Chapa de Mota, fue denominado Nñonthé ("Sobre el cerro"), por los primeros pobladores otomíes que llegaron hacia el 200 de nuestra era aunque también se conoce como Nñonthé que viene de nñoxú, cabeza; nthé, de nñheje, 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 Nñonthé; se pueden mencionar dos: "Personas que habitan 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 conocía 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 Tlaxiapa 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 de acuerdo al conteo General de Población y Vivienda 2010, asciende a 27,551 habitantes de los cuales 13,532 son hombres y 14,019 son mujeres.

**Organización y Objeto Social (7)**

Pública

Principal Actividad: Administración Pública

Ejercicio Fiscal: 2019

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.

Objeto Social: Entidad

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)** Para la preparación de los estados financieros se considera la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. La contabilidad gubernamental se sustenta en el marco jurídico vigente, del que emanan los ordenamientos, atributos y requerimientos que deben cubrir los sistemas de registro de los ingresos y egresos de la entidad (Municipio Chapa de Mota). La normatividad comprende el fundamento legal y los postulados de contabilidad gubernamental para registrar contablemente el efecto patrimonial y presupuestal de los ingresos y egresos municipales, informar sobre la aplicación de los recursos públicos, fomentar la evaluación de las acciones de gobierno, la planeación y programación de la gestión gubernamental e integrar la cuenta pública.

**Políticas de Contabilidad Significativas (9):** Los estados financieros se preparan tomando como base los postulados de contabilidad gubernamental. La información contable básica se conforma por el Estado de Situación Financiera, el estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos, el Estado de Flujos de efectivo, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico del Activo y las mismas Notas que son parte integrante de los mismos.

**Reporte Análítico del Activo (10):** En cuanto a la depreciación se calcula en línea recta y de acuerdo a los porcentajes establecidos en el manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias - entidades públicas del gobierno y municipios del estado de México: 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% anual.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)** Durante el Ejercicio 2019 el Municipio Chapa de Mota no realizó ningún contrato por Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

**Reporte de la Recaudación (12)** En lo que se refiere a la recaudación en Ingresos de Gestión refleja un incremento con relación al ejercicio 2018, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas bajaron con relación al ejercicio 2018 y en relación a Otros Ingresos y Beneficios existe un incremento en comparación con el ejercicio 2018. De manera general en cuanto a ingresos y otros beneficios hay una disminución en comparación con el ejercicio 2018.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (13):** 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 son: el ramo 28 FEFOM, Adeudo ISSEMYM y Laudos.

**Calificaciones Otorgadas (14)** FitchRatings sube a Calificación de Crédito AAA (mex) yra desde AA (mex) H R RATINGS Crédito HR AAA (E) Con perspectiva Estable

**Proceso de Mejora (15)** Con la finalidad de administrar los recursos públicos de manera eficiente y con transparencia para el fortalecimiento de los programas sociales de inversión en obras y acciones que beneficien a un mayor número de ciudadanos mediante la aplicación de medidas de austeridad del gasto corriente:

- Eficientar el ahorro presupuestario de los recursos autorizados 2019 a las dependencias y entidades públicas, en los capítulos 1000, 2000 y 3000.
- Reducción en la dotación de combustibles y lubricantes de vehículos.
- 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.
- Traspasos presupuestales de partidas intransferibles sólo se autorizan cuando se justifica sean destinadas a los mismos programas y proyectos de acuerdo a la metodología del PbR y del Código Financiero del Estado de México y Municipios.

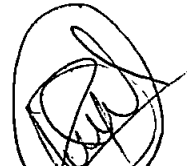
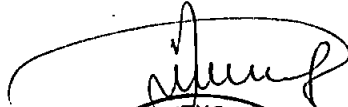
**Información por Segmentos (16)** El Municipio Chapa de Mota no maneja su información segmentada

**Eventos Posteriores al Cierre (17)** A la fecha de este Informe no se han registrado eventos que pudieran afectar la condición económica del Municipio Chapa de Mota.

**Partes Relacionadas (18)** 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 (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"





Municipio Chapa de Mota 033 (2)

Notas a los Estados Financieros

Período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

## B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

## Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

**Contables:** En relación a cuentas de orden contable existe la 7719 programa nacional de recursos federales saldo al cierre del ejercicio 12,311.86

Valores: No aplica

Emisión de obligaciones: No aplica no se realizó emisión de Obligaciones

Avaes y Garantías: No se tienen Avaes ni garantías

Juicios: existen Juicios en contra del Municipio por laudos laborales

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No Aplica

Bienes en concesión y en comodato: El Municipio no tiene bienes en concesión o en comodato

**Presupuestarias:** Existen las cuentas de Orden presupuestarias de Ingresos y Egresos

Cuentas de Ingresos:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA 4,701,704,370.70

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 4,530,144,202.52

LEY DE INGRESOS RECAUDADA 171,560,168.18

Cuentas de Egresos:

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 4,702,445,335.59

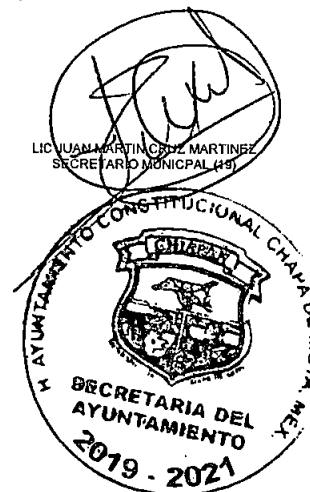
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 4,522,495,393.21

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (131,449.55)

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 2,826,648.05

PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO 177,254,743.88

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



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

|                                                                                       |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios (3)                                              | 171,560,168.38 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestados (4)                                       |                |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                              |                |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios                                           |                |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Catastro o Obsolescencia     |                |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones                                             |                |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                |                |
| 2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestados                                        |                |
| 3. Menos Ingresos presupuestados no contables (5)                                     |                |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                    |                |
| 3.2 Ingresos derivados de Financiamientos                                             |                |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestados no Contables                                        |                |
| 4. Total de Ingresos Contables ((1-2-3) (6))                                          | 171,560,168.38 |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios (3)                                               | 180,081,581.93 |
| 2. Menos Egresos Presupuestados no Contables (4)                                      |                |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     |                |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                          |                |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                             |                |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                        | 10,800.00      |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 2,816,144.00   |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte                                                  | 43,340.78      |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                                     | 392,343.47     |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                          |                |
| 2.9 Activos Biológicos                                                                |                |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                                                 |                |
| 2.11 Activos Intangibles                                                              |                |
| 2.12 Otros Públicos en Bienes de Dominio Público                                      |                |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios                                                   | 48,400,089.48  |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                            |                |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores                                                      |                |
| 2.16 Cesación de Prestamos                                                            |                |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           |                |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales                    |                |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública                                                 | 4,311,307.16   |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 6,870,310.59   |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestados no Contables                                        |                |
| 3. Más Gastos Contables no Presupuestados (5)                                         |                |
| 3.1 Estimaciones de Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones        | 5,461,567.69   |
| 3.2 Provisiones                                                                       |                |
| 3.3 Disminución de Inventarios                                                        |                |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |                |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones                                          |                |
| 3.6 Otros Gastos                                                                      |                |
| 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestados                                          |                |
| 4. Total de Gasto Contable ((1-2-3) (6))                                              | 121,190,522.55 |

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

L.C. LETICIA ESPEDA MARTINEZ  
PRESIDENTA MUNICIPAL (18)

PROFR. BENJAMIN PIÑA EULOGIO  
SINDICO MUNICIPAL (18)

L.C. ANDRÉS MIRANDA MENEZ  
TESORERO MUNICIPAL (18)

LIC JUAN MARTINEZ BOZ MARTINEZ  
SECRETARIO MUNICIPAL (18)

