



Nombre de la Entidad Municipal: Municipio Chapa de Mota 0033 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2023(2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) En lo que respecta a este apartado con saldo inicial de \$ 959,631.57 y finaliza con \$ 1,957,728.12 que se integra de efectivo \$ 36,692.42 y bancos 1,921,035.71 en cuentas de diferentes instituciones bancarias como banamex saldo de \$ 57,792.62 banorte \$ 1,859,272.81 y Bbva \$ 3,970.28. Importante mencionar que las cuentas de banamex y 2 cuentas de banorte se encuentran bloqueadas por demandas laborales de administraciones anteriores mismas que ya se atendieron y se encuentra en proceso el desbloqueo para la cancelación de cuentas.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) El saldo inicial \$ 6,846,663.83 para finalizar con 9,777,147.91 que se integra por fondos de inversión en Banorte de las cuentas de recursos propios \$ 1,354,658.79 participaciones federales \$ 6,574,007.97 y participaciones estatales \$ 1,360,018.58 y en Bbva cuenta de recursos propios \$ 414,680.20 deudores diversos \$ 72,936.76 e ingresos por recuperar \$ 848.12 En Bienes o Servicios a Recibir con saldo de \$ 781,689.61 integrado por Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo \$ 123,726.48 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo \$ 1,156.93 y Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo \$ 656,806.20

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) En este rubro el Municipio no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (6) Existe inversiones a la vista en Fondos en instituciones de Banorte de las cuentas de recursos propios \$ 1,354,658.79 participaciones federales \$ 6,574,007.97 y participaciones estatales \$ 1,360,018.58 y en Bbva cuenta de recursos propios \$ 414,680.20

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Bienes Inmuebles e Infraestructura cierra con un saldo de 15,465,240.47 integrado por terrenos \$ 6,617,343.26 Jardines, panteones, predios no edificadas y campos deportivos. Edificios no habitaciones \$ 4,749,885.34 bodegas y depósitos, auditorios, bibliotecas, edificios administrativos y otros edificios. Construcciones en proceso finaliza con un saldo de 4,098,011.87 en lo que respecta a bienes muebles termina con un saldo de 48,307,778.90 que se forma por Mobiliario y Equipo de Administración \$ 6,818,540.32 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 108,992.00 Equipo de Transporte 27,967,205.72 Equipo de Defensa y Seguridad 2,127,183.59 Equipo de Defensa y Seguridad 11,275,857.27 y Activos Biológicos 10,000.00 El método de depreciación es lineal y las tasas para 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 % el estado en el que se encuentran los activos es de bueno a regular. La depreciación del ejercicio \$ 4,392,274.24 y acumulada de 25,722,975.85

Estimaciones y Deterioros (8) Durante el ejercicio 2023 no se utilizó ningún criterio para estimación de cuentas incobrables, inventarios no aplica y deterioro de activos biológicos o cualquier otra que aplique.

Otros Activos (9) El saldo final del ejercicio de activo circulante \$ 12,516,565.65 y activo no circulante \$ 38,062,110.71 para total de activo \$ 50,578,676.36

Pasivo (10) En lo que respecta a pasivo, cierra con un saldo de 11,483,497.67 que se integra por cuentas por pagar a corto plazo con un saldo de 6,903,122.61 Servicios Personales por pagar a corto plazo 11,467.06 proveedores por pagar a corto plazo 128,991.30 saldo de 128,989.82 de proveedores 2022-2024 retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo 4,626,654.02 retenciones de Issemym 575,707.73 retenciones de isr de ejercicios anteriores 2,438,713.13 cuotas sindicales 260,354.17 retenciones de 2% se supervisión 27,183.75 Otros 92,504.34 Aportaciones al Issemym 2016-2018 197,256.86 aportaciones al Issemym 2019-2021 210.00 los importes más significativos. Otras cuentas por pagar a corto plazo saldo de 2,085,690.71 que se integra por Gobierno del Estado de México 284,464.39 Servicio de Administración Tributaria 1,148,204.51 que representan la provision de Isr y 3% sobre nómina del mes de diciembre de 2023, Sistema Municipal Dif de Chapa de Mota, las participaciones de Diciembre de 2023. Documentos por pagar a largo plazo 4,578,846.43 por adeudo a Issemym 1,949,145.76 y crédito Fefom Financiero 2014 2,314,845.51

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) En cuanto a estos ingresos la recaudación 17,376,012.20 de los cuales 8,633,132.89 es de Impuestos, 200,137.00 Contribuciones de mejoras, 5,069,158.77 Derechos, 3,451,483.54 Productos y 22,100.00 Aprovechamientos con un incremento del 17.92% respecto al ejercicio 2022.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) el ingreso por este concepto fue de 185,403,266.67 integrado de la siguiente manera 83,700,940.41 de Participaciones Federales \$ 5,115,965.79 Feief 11,064,096.60 Participaciones Estatales 35,205,843.00 Faismun 28,290,538.34 FORTAMUND 19,467,959.56 Fefom y 1,404,456.97 581.03 Otros recursos federales.

Otros Ingresos y Beneficios (13) los ingresos por rendimientos se integran de la siguiente forma, Recursos propios 237,633.38 Participaciones federales 695,371.20 Faismun 1,354,014.39 Fortamundf 95,276.69 y otros Derivados de Recursos de Programas estatales 168,198.98 para un total de 2,550,494.64

Gastos y Otras Pérdidas (14) Al cierre del ejercicio los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente forma: \$ 62,605,487.20 de servicios personales 14,411,035.01 de materiales y suministros 24,610,315.23 de servicios generales para un total de 101,626,837.44 Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas integrado por: 13,570,872.13 de subsidios y subvenciones y 3,810,17.07 ayudas sociales para un total de 17,381,042.20 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública: Intereses de deuda pública 382,190.82 Otros gastos y pérdidas extraordinarias integrada de depreciación 4,392,274.24 e Inversión pública integrada por 61,127,326.67 inversión pública no capitalizable 61,127,326.67 bienes muebles e intangibles 629,793.58 para un total de 185,539,464.92 y un resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro) de \$ 17,239,813.92

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 2022 y respecto al patrimonio generado de ejercicios anteriores \$ 15,418,404.88 y patrimonio generado del ejercicio \$ 17,239,813.92 para un total Hacienda Pública / Patrimonio \$ 39,095,178.69

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio \$ 959,631.57 Efectivo y Equivalentes al Final del año \$ 1,957,728.13 para una incremento de flujo de efectivo de \$ 998,096.56

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Los ingresos presupuestales e Ingresos contables sin diferencia alguna \$ 202,779,278.87 en relación a egresos presupuestarios \$ 199,337,049.94 - egresos presupuestarios no contables \$ 79,400,755.64 + gastos contables no presupuestarios 61,757,120.25 Total gasto contable 181,693,414.55

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

Prof. Aniceto Pastor Cruz García
Presidente Municipal



L. C. Armando Miranda Jiménez
Tesorero Municipal





Nombre de la Entidad Municipal: Municipio Chapa de Mota 0033 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables: 7719 Programa nacional de recursos federales Existe un saldo de 12,311.86

Valores: Sin movimiento, no se tienen cuentas de valores en custodia de instrumentos prestados o formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones: Sin movimiento, no existen cuentas de orden de emisión de obligaciones

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

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

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 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	228,283,432.47	225,511,420.36
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	25,504,153.60	34,408,576.29
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	202,779,278.87	191,102,844.07

Cuentas de Egresos: PRESUPUESTO DE EGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	228,283,432.47	225,511,420.36
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	28,946,382.53	70,015,333.49
	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,011,996.33	841,192.72
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	198,325,053.61	154,654,894.15

825

"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 (4)
Presidente Municipal



L. C. Armando Miranda Jiménez (4)
Tesorero Municipal





Nombre de la Entidad Municipal: Municipio Chapa de Mota 0033 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) Con la finalidad de informar y explicar las codiciones relacionadas de la información financiera de cada periodo de gestión correspondiente al ejercicio 2023 para una adecuada toma de decisiones, ya que en su contenido se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal y así en determinado momento solventar cualquier contingencia.

Panorama Económico y Financiero(4) El panorama económico para el Municipio Chapa de Mota fue bueno en la recaudación de ingresos

Autorización e Historia (5) Lo que hoy se conoce como Chapa de Mota, fue denominado Nñonthe (Sobre el cerro) por los primeros habitantes otomíes que llegaron hacia el 200 de nuestra era, también se conoce como Nñonthe que viene de nñoxú, cabeza; nthe, de ntheje, monte. Cabe aclarar 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 antiguo 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 del 24 febrero 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 Timilpan y Morelos.

Organización y Objeto Social (6) Entidad Gubernamental Municipio Chapa de Mota.

Objeto Social: Entidad Pública

Principal Actividad: Administración Pública Municipal en General

Ejercicio Fiscal: 2023

Régimen Jurídico: Personas Morales con Fines no Lucrativos

Consideraciones Fiscales del Ente: retención de ISR sobres 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 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.

Postulados básicos, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas (8) Actualización: En cuanto a los activos la depreciación correspondiente para actualizar su valor, en relación a pasivos y hacienda pública/patrimonio y desconexión o reconexión inflacionaria.

- Los Bienes muebles e inmuebles, se registran originalmente a su costo de adquisición o a valor de avalúo.

-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: Se realizan las reclasificaciones correspondientes para corrección

-Depuración y cancelación de Saldos: hasta el momento no se ha realizado depuración y cancelación de saldos pero se hará la propuesta.

Reporte Analítico del Activo (9) Las tasas de depreciación del activo son las siguientes para 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 % el estado en el que se encuentran los activos es de bueno a regular y el método de depreciación es lineal.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Hasta el momento el Municipio Chapa de Mota no tiene contratos por este concepto.
Reporte de la Recaudación (11) En el ejercicio 2023 los ingresos de gestión ascienden a \$ 17,376,012.20 que se integra de 8,633,132.89 de impuestos, 200,137.00 contribuciones de mejoras, 5,069,158.77 derechos, 3451,483.54 productos y 22,100.00 de aprovechamientos.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) La deuda tiene al fin del ejercicio una disminución respecto al inicio de año cierra con un saldo de 11,483,497.67 de deuda pública a corto plazo \$ 6,904,651.24 por sueldos y salarios por pagar 2022-2024, laudos, proveedores, contratistas, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y deuda pública a largo plazo 4,578,846.43 documentos por pagar a largo plazo Adeudo al Issemym 1,949,145.76 y crédito fefom financiero 2014 por 2,314,845.51 que son los rubros más considerables
Calificaciones Otorgadas (13) Fitch Ratings ratificó la calificación de largo plazo en escala nacional del municipio de Chapa de Mota en
Proceso de Mejora (14) Con la finalidad de administrar los recursos públicos de manera responsable con eficacia, eficiencia y transparencia, para el fortalecimiento de los programas sociales de inversión en obras y el gasto corriente se llevarán a cabo las siguientes acciones.
- Fomentar el ahorro en base al presupuesto de los recursos autorizados 2023 a las dependencias y entidades públicas, en los capítulos 1000, 2000 y 3000.
- Apegarse al presupuesto anual.
- Restricción en traspasos 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
Información por Segmentos (15) No se tiene segmentada la información financiera.
Eventos Posteriores al Cierre (16) A la fecha de este Informe no se tiene conocimiento de eventos que pudieran afectar la condición económica
Partes Relacionadas (17) No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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

Profr. Aniceto Pastor Cruz García (19)



L. C. Armando Miranda Jiménez (19)
Tesorero Municipal

