

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO	\$ .00	\$ .00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 5,647,702.54	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,647,702.54</b>	<b>\$ -</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
<b>BANCOMER 2020</b>	<b>\$ .00</b>
CTA. 0114180437 REPO 2020	\$ .00
CTA. 0114180011 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2020	\$ .00
CTA. 0114180100 FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2020	\$ .00
CTA. 0114180046 FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION 2020	\$ .00
CTA. 0114180380 IEPS GASOLINA 2020	\$ .00
CTA. 0114180356 IEPS TABACOS 2020	\$ .00
CTA. 0114180291 ISAN 2020	\$ .00
CTA. 0114180127 COMPENSACION ISAN 2020	\$ .00
CTA. 0114180496 ISR PARTICIPABLE 2020	\$ .00
CTA. 0114185668 FORTAMUN 2020	\$ .00
CTA. 0114185633 FAISM 2020	\$ .00
<b>BANCOMER 2021</b>	<b>\$ 5,647,702.54</b>
CTA. 0116159141 REPO 2021	\$ 99,611.88
CTA. 0116159206 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2021	\$ 690,121.35
CTA. 0116159044 FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2021	\$ 999,185.27
CTA. 0116159087 FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION 2021	\$ 108,497.00
CTA. 0116159052 IEPS TABACOS 2021	\$ 52,670.62
CTA. 0116159060 IEPS GASOLINA 2021	\$ .00
CTA. 0116158994 ISAN 2021	\$ .00
CTA. 0116159036 COMPENSACION ISAN 2021	\$ .00
CTA. 0116159214 ISR PARTICIPABLE 2021	\$ 80,298.35
CTA. 0116159095 FORTAMUN 2021	\$ .00
CTA. 0116159079 FAISM 2021	\$ 3,275,172.33
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,647,702.54</b>

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2021	2020
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2021%
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR	\$ .00	0
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

**Inversiones Financieras**

- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 91,847,511.44</b>	<b>\$ 104,423,069.80</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>\$ 1,402,434.00</b>	<b>\$ 1,402,434.00</b>
Panteones	\$ 2,000.00	\$ 2,000.00
Parques	\$ 20,434.00	\$ 20,434.00
Rastro Municipal	\$ 95,000.00	\$ 95,000.00
Mercado	\$ 395,000.00	\$ 395,000.00
Predio Baldío	\$ 810,000.00	\$ 810,000.00
Plaza Pública	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00
<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	<b>\$ 972,708.42</b>	<b>\$ 972,708.42</b>
Auditorios	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
Edificios Administrativos	\$ 889,708.42	\$ 889,708.42
Casa de Guarda Bosques	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
Kiosco Principal	\$ 48,000.00	\$ 48,000.00
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>\$ 64,509,435.39</b>	<b>\$ 77,084,993.75</b>
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 4,327,763.00	\$ 27,451,707.49
Edificación no Habitacional en Proceso	\$ 6,060,652.15	\$ 9,101,578.57
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$ 10,762,187.44	\$ 13,602,607.90
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 36,227,014.78	\$ 15,207,691.61
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 7,131,818.02	\$ 11,721,408.18
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>\$ 24,962,933.63</b>	<b>\$ 24,962,933.63</b>
Edificación no Habitacional en Proceso	\$ 905,509.76	\$ 905,509.76

División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 22,298,887.28	\$ 22,298,887.28
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 1,758,536.59	22,298,887.28
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 91,847,511.44</b>	<b>\$ 104,423,069.80</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 12,802,683.28</b>	<b>\$ 11,979,078.72</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 2,006,556.87</b>	<b>\$ 1,865,388.35</b>
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 449,193.30	\$ 421,479.28
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 1,530,267.04	\$ 1,441,309.07
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 27,096.53	\$ 2,600.00
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>\$ 208,122.69</b>	<b>\$ 208,122.69</b>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 106,331.00	\$ 106,331.00
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 99,872.69	\$ 99,872.69
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 1,919.00	\$ 1,919.00
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$ 7,586,823.74</b>	<b>\$ 7,616,823.74</b>
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE</b>	<b>\$ 7,527,442.88</b>	<b>\$ 7,557,442.88</b>
Carrocerías y Remolques	\$ 59,380.86	\$ 59,380.86
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$ 3,001,179.98</b>	<b>3,001,179.98</b>
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 68,957.53	\$ 68,957.53
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comer	\$ 4,060.00	\$ 4,060.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 1,260,087.31	\$ 1,260,087.31
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 117,035.48	\$ 117,035.48
Otros Equipos	\$ 838,603.62	\$ 838,603.62
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 12,802,683.28</b>	<b>\$ 12,691,514.76</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 66,844.20</b>	<b>\$ 66,844.20</b>
SOFTWARE	\$ 36,844.20	\$ 36,844.20
LICENCIAS	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 66,844.20</b>	<b>\$ 66,844.20</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
al DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
<b>Suma</b>	<b>\$ 12,869,527.48</b>	<b>\$ 12,758,358.96</b>

**Activo Diferido**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$ .00	\$ .00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo**

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 895,403.79	\$ 317,830.57
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 895,403.79</b>	<b>\$ 317,830.57</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ .00
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$ .00
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$ .00
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ .00
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$ .00
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$ .00
<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ .00
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ .00
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ 895,403.79
IMPUESTOS POR PAGAR F.U.P.O	\$ .00
RETENCION ISR 2014	\$ .00
RETENCION ISR 2015	\$ .00
RETENCIONES 1 AL MILLAR	\$ .00
RETENCION ISR 2016	\$ .00
RETENCION 5 AL MILLAR	\$ 895,403.79
RETENCIONES DEL 1% MPAL.	\$ .00
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	\$ .00
ACREEDORES DIVERSOS 2012-2014	\$ .00
ACREEDORES DIVERSOS 2015	\$ .00
ACREEDORES DIVERSOS 2016	\$ .00
ACREEDORES DE FAISM 2016	\$ .00
ACREEDORES DE FFIEM 2016	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 895,403.79</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Concepto	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 115,055,389.89</b>
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$ 2,699,943.75</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>\$ 720,978.45</b>
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 601,523.54
IMPUESTO PREDIAL	\$ 575,000.44
IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO Y OTRAS OPERACIONES CON BIENES INMUEBLES	\$ 26,523.10
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 119,454.91
ACCESORIO DE IMPUESTOS	\$ .00
<b>DERECHOS</b>	<b>\$ 1,795,410.21</b>
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,631,802.77
DERECHOS POR SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1,042,108.13
DERECHOS POR REGISTRO, LICENCIAS Y PERMISOS DIVERSOS	\$ 403,963.66
DERECHOS EN MATERIA DE DESARROLLO URBANO Y ECOLOGIA	\$ 185,730.98
ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 163,607.44

DERECHOS POR SERVICIOS PUBLICOS	1,042,108.13
<b>PRODUCTOS</b>	<b>\$ 95,391.00</b>
PRODUCTOS	\$ 95,391.00
Uso de plazas y pisos en las calles, pasajes y lugares publicos	\$ 79,355.00
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>\$ 88,164.09</b>
MULTAS	\$ 88,164.09
Multas a infractores de reglamentos aditivos por bando de policia	\$ 88,164.09
REINTEGROS	\$ .00
Reintegros, incluidos los derivados de responsabilidad oficial	\$ .00
APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES AN	\$ .00
CAUCIONES Y FIANZAS, CUYA PÉRDIDA SE DECLARE POR RESOLUCIÓN FIRME A FAVOR DEL MUNICIPIO	\$ .00
<b>Suma de Ingresos en Gestion</b>	<b>\$ 2,699,943.75</b>

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DIS</b>	<b>\$ 112,348,044.21</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS D</b>	<b>\$ 112,348,044.21</b>
<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>\$ 49,605,883.44</b>
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES (FGP)	\$ 29,671,811.97
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (TABACOS) IEPS (TABACOS)	\$ 497,690.58
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (GASOLINA-DIESEL) IEPS (GASOLINA)	\$ 652,977.59
FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACION (FOFYR)	\$ 1,209,497.27
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (FFM)	\$ 14,440,901.85
ISR PARTICIPABLE	\$ 2,998,643.00
<b>APORTACIONES</b>	<b>\$ 59,528,395.84</b>
INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISM)	\$ 42,557,169.00
FONDO DE APORTACION PARA EL FORTALECIMIENTO A LOS MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES DEL DF (FORTAMUN)	\$ 16,971,226.84
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>\$ 376,157.62</b>
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 109,510,436.90</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 7,401.93</b>
REND. CTA REPO	\$ 22.74
REND CTA FORTAMUN	\$ 78.67
REND CTA FISCALIZACIÓN Y RECAUDACION	\$ 4.01
REND CTA IEPS GASOLINA	\$ 4.03
REND CTA IEPS TABACOS	\$ 1.28
REND CTA FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 381.46
REND CTA FAISM	\$ 5,095.01
REND CTA ISAN	\$ 1.24
REND CTA COMPENSACION ISAN	\$ 15.44
REND. ISR PARTICIPABLE	\$ 399.83
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 7,401.93</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 109,517,838.83</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 69,869,477.01</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 61,697,559.41</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 38,610,867.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 34,715,682.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 3,465,185.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,235,248.23
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 359,608.88
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 139,224.99
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 2,550,344.19
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 32,224.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 72,882.42
SERVICIOS GENERALES	\$ 17,851,444.18
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 11,495,767.96
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 640,410.28
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 313,185.12
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 136,670.68
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 2,173,561.19
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 116,000.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 516,813.49
SERVICIOS OFICIALES	\$ 1,485,602.03
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 973,433.43
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 8,171,917.60</b>

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 480,594.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$ 480,594.00
AYUDAS SOCIALES	\$ 7,691,323.60
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 7,691,323.60
BECAS	\$ .00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ .00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 69,869,477.01</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	34,715,682.00	50%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	313,185.12	0%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ .00	0%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público,

así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	5,647,702.54	6,393,610.33
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 5,647,702.54</b>	<b>\$ 6,393,610.33</b>

- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
- Cconciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$</b>	<b>-</b>

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normalidad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normalidad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados

financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

- c) *Postulados básicos.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
  - *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
  - *Su plan de implementación;*
  - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
  - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera.*
- d) *Tipo de cambio.*
- e) *Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

## 10. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*



**12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.


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

  
\_\_\_\_\_  
**PROFR. SERGIO MELÉNDEZ RUBIO**  
Presidente Municipal Constitucional



  
\_\_\_\_\_  
**C.P. MANUEL GARCÍA ÁNGELES**  
Tesorero Municipal



  
\_\_\_\_\_  
**C. EDITH TREJO SÁNCHEZ**  
Síndico Municipal



**Municipio de Chapulhuacán**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**

**1. Total de egresos presupuestarios** 110,303,092

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>42,698,416</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	2,264,802
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	163,094
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	712,436
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	39,558,085
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

**4. Total de Gasto Contable** 67,604,675

**PROFR. SÉRGIO MELÉNDEZ RUBIO**  
**Presidente Municipal Constitucional**

**C.P. MANUEL GARCÍA ANGELES**  
**Tesorero Municipal**

**C. EDITH TREJO SANCHEZ**  
**Síndico Municipal**

**Municipio de Chapulhuacán**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**  
**(Cifras en pesos)**

**1. Ingresos Presupuestarios** **115,047,988**

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>7,402</b>
2.1 Ingresos Financieros	7,402
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** **115,055,390**

  
**PROFR. SÉRGIO MELÉNDEZ RUBIO**  
 Presidente Municipal Constitucional



  
**C.P. MANUEL GARCÍA ÁNGELES**  
 Tesorero Municipal



  
**C. EDITH TREJO SANCHEZ**  
 Sindico Municipal

