



MUNICIPIO DE
VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD
2016-2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
LIBERTAD



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4)

La cuenta de Efectivo presenta un saldo al cierre del ejercicio por un importe de \$41,154.10 de los cuales - \$ 2,845.90 menos (Dos mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 90/100) corresponde a diferencia de registro de recaudación realizada en el mes de septiembre de 2017, de la cual se realizará la corrección en el ejercicio 2018 y \$ 44,000.00 (Cuarenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.) corresponde al Fondo Fijo de Caja.

El saldo que presenta la cuenta de Bancos/Tesorería, corresponde a los fondos con los que cuenta el Municipio, siendo cuentas bancarias aperturadas en Banamex, Bancomer y Santander, en las cuales se depositan los ingresos que obtiene en el desempeño de sus funciones, así como por recursos federales y estatales que recibe para ejecución de obras y acciones que beneficien directamente a la comunidad. La cuenta de bancos presenta un saldo al cierre del ejercicio por un importe de \$ 35,057,123.41 (Treinta y cinco millones cincuenta y siete mil ciento veintitres pesos 41/100 M.N.) y se encuentran distribuidas en las cuentas bancarias en importes en miles de pesos que se detallan a continuación:

TOTAL EN BANCOS	35,057.11
BANAMEX	14,965.72
CTA. 352174-1 FISM 2000	0.01
CTA. 484257-7 FISM 2005	5.67
CTA. 894597-4 CULTURA RAMO 23 2014	60.55
CTA. 780886- 6 FFID 2016	511.87
CTA. 8836502-3 FFIE 2016	8,462.11
CTA. 8388233-4 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSION D 2017	3,463.01
CTA. 8780024-3 FISM 2017	633.28
CTA. 8711663-6 FORTAMUN 2017	1,505.06
CTA. 8478622-3 INGRESOS DIVERSOS	79.78
CTA. 8411403-9 IMPUESTO PREDIAL	237.57
CTA. 0946353-3 PARTICIPACIONES 2017	6.81
BANCOMER	19,891.34
CTA.014195674-4 (PARTICIPACIONES 2004) ADMON	12.91
CTA. 019226751-9 PARTICIPACIONES 2013	7,668.85
CTA. 019229682-9 FISM 2013	0.70
CTA. 019293588-0 GASTO CORRIENTE	5.80



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CTA. 019432460-9 PROVEEDORES 2013	27.89
CTA. 019382140-4 CONACULTA (GRANERO HACIENDA 2013)	420.01
CTA. 019486504-9 FISM 2014	2,015.36
CTA. 019593476-1 FINIQUITOS 2014	4.92
CTA. 019698160-7 CONTINGENCIAS ECONOMICAS	455.13
CTA. 019684579-7 HABITAT MUNICIPAL 2014	0.00
CTA. 019741548-6 CONTINGENCIAS ECONOMICAS	442.85
CTA. 019828021-5 FORTAMUN 2015	140.28
CTA. 019828026-6 FISM 2015	30.60
CTA. 019928469-9 RECURSOS PROPIOS 2015	142.73
CTA. 010346906-9 CONTINGENCIAS ECONOMICAS	31.58
CTA. 010367957-8 PARTICIPACIONES 2016-2018	0.16
CTA. 010375382-4 RECAUDACION	0.27
CTA. 010371819-0 FISM 2012	0.31
CTA. 010385752-2 FORTAMUN 2016	44.17
CTA. 010385831-6 FISM 2016	15.86
CTA. 010376130-4 CONACULTA	22.14
CTA. 010376087-1 ASTA BANDERA 2013	15.84
CTA. 010376052-9 CONACULTA AREAS VERDES 2013	14.49
CTA. 010376359-5 CONADE 2013	430.14
CTA. 010376407-9 POLIDEPORTIVO	229.06
CTA. 010376476-1 SUBSEMUN FEDERAL 2012	60.88
CTA. 010371806-9 FIDEM	30.17
CTA. 010376543-1 RAMO23 PROV. SAL. Y ECON	291.53
CTA. 010375707-2 PROYECTOS PRODUCTIVOS 1	86.38
CTA. 010375668-8 PROYECTOS PRODUCTIVOS 2	20.27
CTA. 010371438-1 PET 2014	13.18
CTA. 010375549-5 AMPLIACION PARA EL DESARROLLO REGIONAL RAMO	0.08
CTA. 010375469-3 PAD 2014	100.03
CTA. 010375406-5 PAD 2015	0.21
CTA. 010367937-3 REC. PROPIOS INGRESOS DIVERSOS 2016	-278.32
CTA. 010367922-5 REC. PROPIOS IMP. PREDIAL 2016-2018	-133.88



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CTA.010575544-1 PROGRAMAS SOCIALES	0.35
CTA. 010581126-0 FORTA FINAN PARA LA INVER	187.17
CTA. 010794577-9 PROG FORTA FINAN INVER 2016	69.99
CTA.010923769-0 BECAS FISM 1999-2005	-7.43
CTA. 010936825-6 PARTICIPACIONES FEDERA 2016	0.00
CTA. 010993910-5 FONDO PARA LA CULTURA 2015	9.05
CTA. 011026448-2 BECAS	154.87
CTA. 011025927-6 FORTASEG FEDERAL 2017	115.75
CTA. 011025932-2 FORTASEG MUNICIPAL 2017	60.25
CTA. 011033810-9 FEFOM 2017	6,372.87
CTA. 010983952-6 PROG BIENES ANIMAL	0.01
CTA. 011118772-4 2 POR DER INS CON Y VIG DE TRABAJOS	565.88
BANCO SANTARDER MEXICO S.A.	200.05
CTA. 65-50364230-0 NOMINA	143.90
CTA. 65-50366195-3 FEFOM 2013	3.63
CTA. 65-50539169-8 BANOBRAS 2004	12.86
CTA. 65-50538686-7 SUBSEMUN MUNICIPAL	24.26
CTA. 65-50538966-4 BECAS 2010	15.40

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes ó Servicios a Recibir (5)

Esta cuenta tiene un saldo al cierre del ejercicio 2017 por un importe de \$ 340,340.61

La cuenta 1121 Inversiones financieras a corto plazo presenta un saldo de \$ 162,156.73 y es debido a que se trae arrastrando un saldo en la cuenta 1121-005 por un importe de \$ 10.00 correspondiente al Fideicomiso Bancomer (Banobras), saldo que será debidamente integrado a efecto de cancelarlo y ya no reflejar importe alguno. La cuenta 1121-184 Inversion de la cuenta de participaciones presenta un saldo de \$ 162,758.04 el cual representa un ahorro que se esta realizando en dicha cuenta con el fin de contar con recursos en el ejercicio fiscal 2017 para cubrir los gastos para mantener la operatividad de las diferentes unidades administrativas que integran el Municipio, así como las necesidades de la población.



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

La cuenta 1122 Cuentas por cobrar a Corto Plazo presenta un saldo de \$ 95,498.23 mismo que se encuentra integrado totalmente por descuentos realizados a las Ministraciones del FORTAMUN durante el ejercicio 2017, 2016 y el ejercicio 2015 por cuenta del Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Valle de Chalco Solidaridad.

Por lo que se realizará el análisis correspondiente a efecto de verificar si es factible la recuperación del saldo total existente en la cuenta o bien se efectuará la depuración correspondiente.

La cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de \$ 30,801.75 del cual el 96.08% se encuentra en la subcuenta correspondiente al Ex - Tesorero Jorge Norberto Díaz Godoy debido a que realizo diferentes transacciones bancarias sin soporte documental alguno; hechos que oportunamente se hicieron de conocimiento de las autoridades correspondientes mediante oficio (Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, Auditoría Superior de la Federación y Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México) adjuntando además copia de la denuncia penal realizada por estos hechos.

La cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo presenta un Saldo de \$ 25,713.29 y se encuentra integrado principalmente por dos anticipos otorgados en el año 2009 para la adquisición de Terrenos para Panteón Municipal, de los cuales se va a verificar el registro y en su caso realizar la reclasificación correspondiente, así como un anticipo otorgado a Operadora y Comercializadora Hamud, S.A. de C.V. para adquisición de Calentadores Solares por un importe de \$ 13,604.89 del cual se verificará su aplicación contable, ya que dicha acción se pago en su totalidad en el mes de diciembre de 2017; por lo que en su caso se realizará la reclasificación correspondiente.

La cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo presenta un Saldo de \$ 24,470.61.41 monto que representa los anticipos entregados por obra Pública contratada y que se encuentran en proceso de ejecución.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

No se maneja cuenta de almacén.

Inversiones Financieras (7)

No existen inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Municipio ascienden a un importe de \$ 377,365.17 al cierre del ejercicio 2017 conforme al detalle siguiente:

Terrenos

22,684.16



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Edificios no Habitacionales	112,938.83
Mobiliario y Equipo de Administración	40,547.15
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,654.17
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,486.89
Vehículos y Equipo de Transporte	151,705.69
Equipo de Defensa y Seguridad	11,266.87
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	29,738.91
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	1,261.39
Otros Bienes Muebles	81.11
Software	0.00
TOTAL EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	377,365.17

Durante el ejercicio se realizaron adquisiciones diversas, lo cual incremento el inventario en bienes inmuebles y muebles existente.

El mobiliario y equipo en general se encuentra en condiciones buenas de uso, a excepción de algunos vehículos, bienes y herramientas, por lo que en el ejercicio 2017 se le dará el trámite correspondiente para llevar a cabo las bajas del inventario general de Bienes Muebles. El registro de la depreciación se empezó a aplicar en el mes de octubre de 2016 hasta la fecha, considerando únicamente las adquisiciones nuevas, quedando pendiente de aplicar la de ejercicios anteriores hasta que no se tenga debidamente conciliado el inventario de bienes muebles.

Dentro de este rubro también se consideran las cuentas correspondientes a Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Construcciones en Proceso en Bienes Propios, las cuales reflejan al 31 de Diciembre de 2017 importes de \$ 596,386.93 y \$69,729.32 respectivamente. Las mismas se irán revisando durante el ejercicio 2018 a efecto de que en cuanto nos entreguen el Acta Entrega -Recepción de Obra; el saldo ejecutado sea transferido al Gasto o a la cuenta patrimonial correspondiente.

Estimaciones y Deterioros (9)

No existen estimaciones.

Otros Activos (10)

La cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo al cierre del ejercicio 2017 un importe de \$ 2.89 mismo que se encuentra integrado por depósitos en garantía realizados para los servicios de Telefonía Celular, los cuales ya cuentan con una antigüedad mayor a tres años, por lo que se va a verificar la viabilidad de depurar la cuenta y reflejar cifras financieras reales.



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

PASIVO (11)

El rubro del Pasivo Circulante presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2017 por un importe de \$ 105,286.58, del cual la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo representa el 29.38% , la cuenta de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo representa el 19.87% la cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo representea el 12.68%, la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo representa el 18.26% y la correspondiente a Otras Cuentas por PAgar a Corto Plazo representea el 19.81 % del gran total.

Las cuentas antes detalladas se afectan por las provisiones de adquisiciones de Bienes o prestación de Servicios que se realizan en el mes y que al cierre del mismo no se pagaron; así como las provisiones realizadas por obra ejecutada; importes que se están verificando para determinar que corresponden realmente a pasivos existentes, para depurarlos en su caso y reflejar cifras financieras reales.

En la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar se va registrando la provisión de las obligaciones que tiene el Municipio por contribuciones retenidas principalmente a los trabajadores del mismo, enterándolas al mes siguiente del que se este reportando.

En la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se registran los adeudos contraídos con acreedores diversos que provienen por actividades no propias del Municipio, cuenta que representa el 19.80% del total del Pasivo Circulante.

En la cuenta de Servicios Personales por pagar a Corto Plazo se registran los sueldos y salarios devengados pendientes de pago. Esta cuenta presenta un saldo al cierre del ejercicio 2017 por un importe de \$ 13,358.35, en el cual se encuentran recibos de nómina y finiquitos provisionados de administraciones anteriores, cuenta que deberá ser depurada para reflejar cifras financieras reales.

Adjunto al presente se detalla la integración de las cuentas de pasivo desagregando las mismas por vencimiento.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12)

Este apartado se encuentra integrado por Impuestos, Derechos, Productos de Tipo Corriente y Aprovechamientos de Tipo Corriente, obteniendo al cierre del ejercicio un importe de \$ 87,392.72 siendo el más representativo de este grupo el correspondiente a los Impuestos, ya que se incluye el cobro que se realiza por concepto de impuesto predial, impuesto sobre adquisición de Inmuebles y otras operaciones traslativas de Dominio; multas, recargos y gastos de ejecución, así como impuestos sobre anuncios publicitarios.



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Por concepto de derechos se obtuvo un ingreso durante el ejercicio de \$ 28,422.97 cantidad que se integra basicamente por prestación de servicios del registro civil; de desarrollo urbano y obras públicas; por expedición o refrendo de licencias para la venta de bebidas alcohólicas y por servicios de alumbrado público (siendo en esta cuenta donde se registra el Derecho de Alumbrado Público que cobra Comisión Federal de Electricidad por cuenta del Municipio).

Por concepto de productos de tipo corriente se obtuvo un ingreso durante el ejercicio de \$ 2,713.92 mismo que representa el 3.10% del gran total de los ingresos obtenidos.

Por concepto de Aprovechamientos de tipo corriente se obtuvo un ingreso de \$ 5,389.62 durante el ejercicio fiscal 2017, importe que representa el 6.17 % del gran total del ingreso recaudado.

En el rubro de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se obtuvo un ingreso de \$ 851,038.37 mismo que representa el 89.75% del gran total del ingreso recaudado. En este apartado se registran los obtenidos por concepto de participaciones federales y estatales; así como los correspondientes a los diferentes fondos y programas federales y estatales que recibió el Municipio; así como los correspondientes a remanentes de programas federales y estatales de ejercicios anteriores.

En lo correspondiente a Otros Ingresos y Beneficios se obtuvo durante el ejercicio fiscal 2017 un ingreso de \$ 9,783.62 mismo que representa el 1.03% del gran total de los ingresos recaudados; se encuentra integrado por ingresos financieros y que corresponden a los ingresos por intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros y que corresponden a intereses bancarios generados durante el ejercicio 2017 por las cuentas productivas aperturadas para el control de los recursos que obtiene el Municipio. También se registro en este rubro lo correspondiente al financiamiento obtenido al cierre del ejercicio por pasivos generados pendientes de pago, mismos que en su gran mayoría no fueron cubiertos oportunamente durante el ejercicio.

En lo correspondiente a Gastos de funcionamiento, los servicios personales representan el 71.36% del gran total de los Gastos de Funcionamiento, mismos que corresponden a erogaciones realizadas para cubrir los pagos correspondientes a sueldos devengados por el personal que labora en el Municipio, y otras prestaciones otorgadas, así como lo correspondiente a la aportación patronal que se realiza al ISSEMYM.

Los Materiales y Suministros representan el 10.93% del total de los Gastos de Funcionamiento de los cuales el mayor importe erogado corresponde a combustibles, lubricantes y aditivos por el suministro otorgado a las diferentes unidades vehiculares con los que cuenta el Municipio, considerando que las patrullas, camiones de basura y unidades de Protección Civil se les realiza carga ilimitada de combustible, con el fin de dar una buena atención a la ciudadanía.

Gastos y Otras Pérdidas (13)



MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Los Servicios Generales representan el 17.69% del total de los Gastos de Funcionamiento de los cuales el mayor importe erogado corresponde a energía eléctrica facturada en el transcurso del ejercicio fiscal 2017, correspondiente tanto al alumbrado público como a los diferentes servicios con los que cuenta el Municipio.

También se registra dentro de este apartado lo correspondiente a servicios profesionales, científicos y técnicos.

La diferencia corresponde a servicios y reparaciones efectuados con el fin de que cada una de las áreas que integran el Municipio continuaran con su operatividad.

Las transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas corresponden a los subsidios otorgados al Sistema Municipal DIF, al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte; los subsidios por carga fiscal y las ayudas sociales efectuadas a personas y a Instituciones; mismas que previamente contaron con la autorización del H. Ayuntamiento en sesión de Cabildo.

Lo correspondiente al capítulo 6000 Inversión Pública por un importe de \$ 51,361.21 corresponde a la inversión realizada por obra ejecutada con los diferentes fondos y programas Federales y Estatales que recibió el Municipio durante el ejercicio 2017.

En el ejercicio 2017 se obtuvo un ahorro de la gestión por un importe de \$ 351,493.13, siendo este importe la diferencia existente entre los Ingresos y los gastos y otras pérdidas; quedando con saldo desfavorable debido a que se registraron obras terminadas.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)

El importe de \$ 846,431.35 que se ve reflejado en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores de saldo al 31 de Diciembre de 2017 se ve incrementado en relación al ejercicio de 2016 y es debido a movimientos realizados en el transcurso del ejercicio de 2017; registros realizados y que correspondían a ejercicios anteriores. Todos estos movimientos fueron efectuados por ser necesarios y fueron soportados con la autorización correspondiente del H. Ayuntamiento, en sesión de Cabildo.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)

Existe una disponibilidad en el flujo de efectivo al cierre del ejercicio 2017 por la cantidad de \$ 37,234.95 y es debido a que las fuentes de efectivo fueron superiores a las aplicaciones; siendo el concepto más representativo el de la Participaciones Federales, Estatales y los diferentes fondos y programas federales y estatales que recibe el Municipio. Así mismo se informa que los recursos obtenidos fueron depositados oportunamente en cada una de las cuentas bancarias que fueron aperturadas para el fin específico.



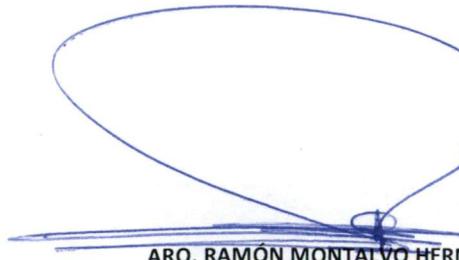
MUNICIPIO DE VALLE DE CHALCO SOLIDARIDAD 0122
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)

Se realiza la conciliación de ingresos presupuestarios y contables de forma mensual, así como la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, a efecto de determinar las variaciones existentes oportunamente y en consecuencia realizar la corrección correspondiente. Verificando en consecuencia el ahorro o desahorro de la gestión.

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



ARQ. RAMÓN MONTALVO HERNÁNDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. DULCE BRENDA NÚÑEZ VÁZQUEZ
SINDICO MUNICIPAL



C. MOISES BAUTISTA MARTÍNEZ
SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO



C.P. JAVIER PÉREZ RIVERA
TESORERO MUNICIPAL